国盛金融控股集团股份有限公司

内部控制自我评价制度

第一章 总则

第一条 为了促进国盛金融控股集团股份有限公司（下称公司）全面评价内部控制的设计与运行情况，规范内部控制评价程序和评价报告，揭示和防范风险，依据《中国内部审计准则》《企业内部控制基本规范》及评价指引、《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》《国盛金融控股集团股份有限公司内部审计制度》及其他相关制度，结合公司实际情况，制定本制度。

第二条 本制度所称内部控制自我评价，是指公司董事会对内部控制的有效性进行全面评价、形成评价结论、出具评价报告的过程。

第三条 公司实施内部控制自我评价应当遵循下列原则：

（一）全面性原则。评价工作应当包括内部控制的设计与运行，涵盖公司及下属企业的各种业务和事项；

（二）重要性原则。评价工作应当在全面评价的基础上，关注重要业务单位、重大业务事项和高风险领域；

（三）客观性原则。评价工作应当准确地揭示经营管理的风险状况，如实反映内部控制设计与运行的有效性。

第二章 内部控制自我评价的职责分工

第四条 公司董事会是公司内部控制自我评价工作的最高决策机构和最终责任承担者，对内部控制自我评价报告的真实性和完整性负责。

第五条 公司董事会授权审计委员会负责内部控制自我评价的组织、领导、监督工作。

第六条 公司监事会对董事会建立与实施内部控制及内部控制评价制度的情况进行监督，审议内部控制自我评价报告。

第七条 公司管理层负责协助、支持和配合内部控制自我评价工作，按要求整改内部控制缺陷。

第八条 公司审计部负责落实董事会关于内部控制自我评价的工作要求，负责公司内部控制自我评价的具体组织实施工作。

第九条 公司各部门及下属企业负责组织本单位的内部控制自查、测试和评价工作，配合审计部开展内部控制自我评价工作。

第三章 内部控制自我评价的内容

第十条 公司根据《企业内部控制基本规范》及应用指引、公司内部审计制度等相关规定，围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素，确定内部控制自我评价的具体内容，对内部控制设计和运行情况进行全面评价。

第十一条 公司组织开展内部环境评价，应当以组织架构、发展战略、人力资源、企业文化、社会责任等应用指引为依据，结合

公司的内部审计制度，对内部环境的设计及实际运行情况进行认定和评价。

第十二条 公司组织开展风险评估机制评价，应当以《企业内部控制基本规范》有关风险评估的要求，以及各项应用指引中所列主要风险为依据，结合公司的内部审计制度，对日常经营管理过程中的风险识别、风险分析、应对策略等进行认定和评价。

第十三条 公司组织开展控制活动评价，应当以《企业内部控制基本规范》和各项应用指引中的控制措施为依据，结合公司的内部审计制度，对相关控制措施的设计和运行情况进行认定和评价。

第十四条 公司组织开展信息与沟通评价，应当以内部信息传递、财务报告、信息系统等相关应用指引为依据，结合公司的内部审计制度，对信息收集、处理和传递的及时性、反舞弊机制的健全性、财务报告的真实性、信息系统的安全性，以及利用信息系统实施内部控制的有效性等进行认定和评价。

第十五条 公司组织开展内部监督评价，应当以《企业内部控制基本规范》有关内部监督的要求，以及各项应用指引中有关日常管控的规定为依据，结合公司的内部控制制度，对内部监督机制的有效性进行认定和评价，重点关注监事会、审计委员会、审计部等是否在内部控制设计和运行中有效发挥监督作用。

第四章 内部控制自我评价的程序

第十六条 公司应当按照内部控制评价办法规定的程序，有序开展内部控制评价工作。内部控制自我评价程序一般包括：制定评价工作方案、组成评价工作组、实施现场测试、认定控制缺陷、汇总评价结果、编报评价报告等环节。

第十七条 审计部应当拟订评价工作方案，明确评价范围、工作任务、人员组织、进度安排和费用预算等相关内容，报经批准后实施。

第十八条 审计部应当根据经批准的评价方案，组成内部控制自我评价工作组，具体实施内部控制自我评价工作。评价工作组可以吸收公司内部相关机构熟悉情况的业务骨干参加。评价工作组成员对本单位的内部控制评价工作应当实行回避制度。

第十九条 公司可以委托中介机构实施内部控制自我评价。为公司提供内部控制审计服务的会计师事务所，不得同时为公司提供内部控制自我评价服务。

第二十条 内部控制自我评价人员开展内部控制检查评价工作时，应当对被评价单位进行现场测试，综合运用个别访谈、调查问卷、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等方法，充分收集被评价单位内部控制设计和运行是否有效的证据，按照评价的具体内容，如实填写评价工作底稿，研究分析内部控制缺陷。

第二十一条 内部控制自我评价工作应当形成工作底稿，详细记录公司执行评价工作的内容，包括评价要素、主要风险点、采取

的控制措施、有关证据资料以及认定结果等。评价工作底稿应当设计合理、证据充分、简便易行、便于操作。

第二十二条 公司内部控制自我评价工作组应当对评价工作底稿进行交叉复核，确保内部控制自我评价人员的工作记录、工作底稿如实、准确、完整地反映评价过程。

第五章 内部控制缺陷的认定

第二十三条 内部控制缺陷包括设计缺陷和运行缺陷。公司对内部控制缺陷的认定，应当以日常监督和专项监督为基础，结合年度内部控制自我评价，由内部控制自我评价部门进行综合分析后提出认定意见，由董事会审计委员会进行审核后予以最终认定。

第二十四条 公司在日常监督、专项监督和年度评价工作中，应当充分发挥内部控制自我评价工作组的作用。内部控制自我评价工作组应当根据现场测试获取的证据，对内部控制缺陷进行初步认定，并按其影响程度分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

重大缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。

重要缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。

一般缺陷，是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

第二十五条 公司内部控制自我评价部门应当编制内部控制缺陷认定汇总表，结合日常监督和专项监督发现的内部控制缺陷及其

持续改进情况，对内部控制缺陷及其成因、表现形式和影响程度进行综合分析和全面复核，提出认定意见，并以适当的形式向董事会、监事会或者管理层报告。重大缺陷应当由董事会予以最终认定。

公司对于认定的重大缺陷，应当及时采取应对策略，切实将风险控制在可承受度之内，并追究有关部门或相关人员的责任。

第六章 内部控制自我评价报告

第二十六条 公司应当根据《企业内部控制基本规范》及应用指引、评价指引和本制度，结合上市公司监管要求，设计内部控制自我评价报告的种类、格式和内容，明确内部控制自我评价报告编制程序和要求，按照规定的权限报经批准后对外报出。

第二十七条 内部控制自我评价报告应当分别对内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素进行描述，对内部控制自我评价过程、内部控制缺陷认定及整改情况、内部控制有效性的结论等相关内容作出披露。

第二十八条 公司应当根据年度内部控制自我评价结果，结合内部控制自我评价工作底稿和内部控制缺陷汇总表等资料，按照规定的程序和要求，及时编制内部控制自我评价报告。

第二十九条 内部控制自我评价报告至少应当披露下列内容：

- （一）董事会对内部控制报告真实性的声明；
- （二）内部控制自我评价工作的总体情况；
- （三）内部控制自我评价的依据、范围、程序和方法；

- (四) 内部控制缺陷及其认定情况；
- (五) 对上一年度内部控制缺陷的整改情况；
- (六) 对本年度内部控制缺陷拟采取的整改措施；
- (七) 内部控制有效性的结论。

第三十条 公司审计部应当关注自内部控制自我评价报告基准日至内部控制自我评价报告发出日之间是否发生影响内部控制有效性的因素，并根据其性质和影响程度对评价结论进行相应调整。

第三十一条 中介机构对公司进行年度审计时，应参照有关的规定，就公司内部控制有效性出具内部控制审计报告。如中介机构对公司内部控制有效性出具非标准审计报告、保留结论或者否定结论的鉴证报告（如有），或者指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的，公司董事会、监事会应当针对所涉及事项作出专项说明，专项说明至少应当包括下列内容：

- (一) 所涉及事项的基本情况；
- (二) 该事项对公司内部控制有效性的影响程度；
- (三) 公司董事会、监事会对该事项的意见；
- (四) 消除该事项及其影响的具体措施。

第三十二条 内部控制自我评价报告应当报经董事会批准后对外披露或报送。内部控制审计报告应当与内部控制自我评价报告同时对外披露或报送。

第三十三条 公司应当以 12 月 31 日作为年度内部控制自我评价报告的基准日。内部控制自我评价报告应于基准日后 4 个月内报出。

第三十四条 内部控制自我评价工作的有关文件资料、工作底稿和证明材料等由审计部负责整理归档并妥善保管。

第七章 附则

第三十五条 本制度未尽事宜，按国家有关法律、法规和《公司章程》的规定执行；本制度如与国家日后颁布的法律、法规或经合法程序修改后的《公司章程》相抵触时，按国家有关法律、法规和《公司章程》的规定执行，并立即修订本制度，报董事会审议通过。

第三十六条 本制度由董事会负责解释和修订。

第三十七条 本制度自董事会审议通过之日起实施。