

深圳市金奥博科技股份有限公司

2019年度内部控制自我评价报告

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称“企业内部控制规范体系”），结合深圳市金奥博科技股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2019年12月31日（内部控制自我评价报告基准日）的内部控制有效性进行了自我评价。

一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事和高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制自我评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷。董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求，在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制自我评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

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，未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括本公司及所属11家子公司：深圳市金奥博科技股份有限公司、四川金雅科技有限公司、金奥博国际有限公司、新疆金峰源科技有限公司、山东金奥银雅化工有限公司、深圳市美格包装设备有限公司、北京金源恒业科技开发有限公司、深圳市金奥博信息技术有限公司、安徽金奥博化工科技有限公司、江苏天明化工有限公司、内蒙古生力金奥博科技有限公司和山东金安军泰包装科技有限公司，纳入自我评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括治理机构、人力资源、财务管理、销售管理、采购管理、资产管理、对外投资、对外担保、信息与沟通、内部审计等方面的控制管理，重点关注的高风险领域包括关联交易、募集资金管理和对全资及控股子公司的管理。

1、治理机构

公司根据《公司法》《公司章程》和有关法律法规的规定，建立了股东大会、董事会、监事会和总经理的法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等三会议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制，能够做到各司其职、规范协作。

股东大会是公司最高权力机构，通过董事会对公司进行管理和监督。

董事会是公司的常设决策机构，由8名董事组成，其中独立董事3名。董事会向股东大会负责，对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并做出决定，或提交股东大会审议。董事会下设战略、提名、审计、薪酬与考核四个专门委员会，分别负责公司战略与重大投资、人才选拔、财务及内控审计、薪酬管理与绩效考核方面相关事项的监督与审查，并制定了各专门委员会的工作细则，明确了各委

员会的组成、职权、决策程序和议事规则，通过专门委员会的建立，进一步完善了治理结构，促进董事会科学、高效决策。

监事会是公司的监督机构，由3名监事组成，负责对公司董事、管理人员的行为及公司的经营、财务活动进行监督。

公司总经理由董事会聘任，在董事会的领导下，全面负责公司日常经营活动的管理，组织实施董事会的决议。

2、人力资源

公司高度重视人力资源体系的建设，始终坚持以人为本的管理理念，注重发挥员工的潜能，努力为员工创造实现自我、充分展示个人才华的工作环境。公司严格按照《劳动法》《劳动合同法》等国家相关法律制度的规定，与所有员工签订《劳动合同》，并结合实际建立完善的人事管理体系，合理设置岗位，明确了员工招聘、录用、培养、晋升、辞退等方面的管理和要求。

3、财务管理

公司根据《中华人民共和国会计法》《会计人员职权条例》《企业会计准则》等国家有关法律、法规及财务制度，结合公司具体情况，制定了《公司财务管理制度》《资金管理制度》等制度，完善内部财务管理，明确了财务核算的原则、财务工作职责和要求，落实责任制，确保财务报告真实合法、完整有效。

4、销售管理

公司制定了《进销存工作流程》《应收账款管理制度》等制度，对该环节按不相容职责进行分离的原则进行了岗位设置，销售部门、物控部门、财务部门分别按规定的权责进行自己的业务。销售部门主要负责处理订单、签订合同、执行销售政策和信用政策、催收货款；物控部门负责审核销售发货单据是否齐全并办理发货的具体事宜；财务部门负责销售记录及销售款项的结算并监督货款回收。

5、采购管理

公司制定了《采购与付款制度》《进销存工作流程》《设备验收管理规定》等制度，建立和完善了采购与付款的控制程序，加强了计划、请购、询价、审批、采购、验收、付款等环节的控制，做到比质比价采购、采购决策透明，同时对购买与审批、验收与付款实行岗位分离，防范采购与付款过程中的差错与舞弊。

6、资产管理

为保证公司资产的安全和完整性，公司制定了《货币资金管理制度》《进销存工作流程》《固定资产管理制度》等制度，对货币资金、存货、固定资产等实物资产的管理进行规定。对货币资金收支和资产保管业务建立严格的授权批准程序，设置了分离的办理货币业务的不相容岗位，相关机构人员做到了相互制约，加强了款项收付的稽核，确保货币资金安全。对实物资产的采购、验收、入库、保管、出库、退库、调拨、转移、维修、报废、核查等都进行了严格规定，明确了各个过程的相关程序和注意事项。期末，在财务人员的监督下对实物资产进行全面盘点，做到账账相符，账实相符。

7、对外投资

公司为规范对外投资行为，有效控制对外投资风险，提高对外投资效益，根据《公司法》等法律法规和《公司章程》的有关规定，制定了《对外投资管理制度》《控股子公司管理制度》，对外投资的管理机构、审批权限、决策程序和内部控制等作了明确的规定。

8、对外担保

公司为维护投资者利益，规范公司对外担保行为，有效控制公司对外担保风险，确保公司的资产安全，根据《公司法》等法律法规，制定了《对外担保管理制度》和《控股子公司管理制度》，对担保的审批、金额权限、日常管理、信息披露及责任人责任等作了明确的规定。

9、信息与沟通

公司按照《公司法》《证券法》《上市公司信息披露管理办法》及深圳证券交易所《股票上市规则》等有关规定，制定了《内部信息知情人登记管理制度》《年度报告重大差错责任追究制度》《重大信息内部报告制度》等制度，对公司信息披露的管理、信息披露的内容、程序、责任划分、保密措施、档案管理加以明确与规范，确保公司及时、准确、完整获取信息并履行信息披露义务。

10、内部审计

为保证审计工作的正常开展，公司制定了《审计委员会工作细则》《内部审计制度》等内部审计工作规章制度，并明确了审计部的工作职责。审计部在董事会审计委员会的领导和指导下依法独立开展公司内部审计、督查开展工作，并定期向其报告内部审计工作；每年制定审计计划对公司内部各部门和子公司的财务

收支、生产经营活动进行审计核查；并对公司内部管理体系和各单位内部控制制度的执行情况进行监督检查。内审工作不受其他部门或个人的干涉，保证了审计的独立性和客观性。

11、关联交易

公司根据《公司法》《证券法》等法律、行政性法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定，制定了《关联交易管理制度》，对关联交易的审批权限、决策程序和信息披露等作了明确的规定和严格的限制。为避免利益冲突，在审议关联交易事项时，关联董事和股东必须履行回避制度，以加强对关联交易的内部控制，公司严格按此制度各项规定执行。

12、募集资金管理

公司根据《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规范性文件的规定，制定实施了《募集资金管理制度》，公司的募集资金实行专户存储，并与保荐机构、银行签订了三方监管协议；公司财务部门建立募集资金台账，对募集资金的使用情况进行跟踪，保证募集资金的规范使用。

13、对全资及控股子公司的管理控制

公司为加强对控股子公司的管理，规范控股子公司行为，根据《公司法》等法律法规，制定了《控股子公司管理制度》；在战略规划、考核责任目标确定、投资与资产管理、项目管理、技术与研发管理、财务控制、人力资源规划与人事任免等方面对控股子公司实施内部控制。公司各职能部门对子公司的相关业务和管理进行跟踪、指导、服务和监督。控股子公司定期向公司报送经营情况及财务报表等分析报告，每年度组织编写年度工作报告及下一年度经营计划。同时委托会计师事务所对子公司进行审计，有效实施了对子公司的内控管理，并从公司治理、日常经营及财务管理等各方面督促控股子公司按照法律法规的要求规范运作。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

(二)内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及组织开展内部控制自我评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的

认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1、财务报告内部控制缺陷认定标准

定量标准（以合并报表数据为基础）：

缺陷重要程度	定量标准
重大	财务报告的错报金额在如下区间： 1. 错报 $\geq$ 利润总额的8%； 2. 错报 $\geq$ 资产总额的3%； 3. 错报 $\geq$ 经营收入总额的5%；
重要	财务报告的错报金额在如下区间： 1. 利润总额的3% $\leq$ 错报 $<$ 利润总额的8%； 2. 资产总额的1% $\leq$ 错报 $<$ 资产总额的3%； 3. 经营收入总额的3% $\leq$ 错报 $<$ 经营收入总额的5%；
一般	财务报告的错报金额在如下区间： 1. 错报 $<$ 利润总额的3%； 2. 错报 $<$ 资产总额的1%； 3. 错报 $<$ 经营收入总额的3%；

定性标准：

A、重大缺陷：一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。如：公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。

B、重要缺陷：内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起董事会和管理层重视的错报。如：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；公司更正已公布的财务报告中的关键数据或指标；对于期末财务报告过程的控制存在多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到

真实、准确的目标。

C、除以上重大和重要缺陷以外的其他控制缺陷认定为一般缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

定量标准：以给公司造成的直接损失金额为基准，确定公司缺陷重要程度的定量标准缺陷认定等级。

缺陷重要程度	定量标准
重大	内部控制缺陷导致公司财产或经营目标受损，其损失金额与上年度经审计的净资产相比在如下区间：损失 $\geq$ 净资产3%
重要	内部控制缺陷导致公司财产或经营目标受损，其损失金额与上年度经审计的净资产相比在如下区间：净资产1% $\leq$ 损失 $<$ 净资产3%
一般	内部控制缺陷导致公司财产或经营目标受损，其损失金额与上年度经审计的净资产相比在如下区间：损失 $<$ 净资产1%

定性标准：非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。

A、重大缺陷：如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标。如：缺乏民主决策程序；决策程序导致重大失误；严重违反国家法律法规并受到处罚；中高级管理人员和高级技术人员流失严重；重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；内部控制重大或重要缺陷未得到整改。

B、重要缺陷：如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标。如：民主决策程序不够完善；决策程序导致出现较大失误；关键岗位业务人员流失严重；媒体频繁出现负面新闻，涉及面广；重要业务制度或系统存在缺陷；内部控制重要或一般缺陷未得到整改。

C、一般缺陷：如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标。即：重大和重要缺陷以外的其他控制缺陷认定为一般缺陷。

（三）内部控制缺陷认定及整改情况

1、财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

公司不存在可能对投资者理解内部控制评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

深圳市金奥博科技股份有限公司

董事会

2020年4月8日