

# 金科地产集团股份有限公司

## 2020 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”),结合金科地产集团股份有限公司(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,对公司 2020 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,及时修订完善,并如实披露《内部控制自我评价报告》是董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经营管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、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。

公司内部控制的目的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,内部环境以及宏观环境、政策法规持续变化,可能导致原有控制活动不适用或出现偏差,对此公司将及时进行内部控制体系的补充和完善,为上述目标的实现提供合理保障。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、重要缺陷的认定情况，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、重要缺陷。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。

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）内部控制评价机构设置及责权分配

公司董事会是内部控制评价工作的领导机构，公司设立内控建设与实施委员会，负责组织、领导、监督内部控制评价工作，听取内部控制自我评价工作报告，审定内部控制缺陷整改意见，批准《内部控制自我评价报告》的对外披露。

内控建设与实施委员会下设企业管理部和工作小组，授权公司企业管理部牵头负责内部控制评价的具体组织实施，评价内部控制设计及运行的有效性，督促整改评价中发现的内部控制缺陷，编制《内部控制自我评价报告》。

公司坚持以风险管理导向为原则，由公司企业管理部组织总部各专业部门及各子公司对内控设计及执行情况进行自我评价；总部各专

业部门及各子公司业务部门均设置内控专员等相关内控管理岗位，负责本单位内部控制的日常管理工作。

监事会对董事会实施内部控制进行监督，审议《内部控制自我评价报告》。

公司聘请专业咨询机构提供内部控制咨询服务，对内部控制规范、实施方法及风险管理等进行培训指导，聘请专业审计机构对公司内部控制进行审计。

## （二）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公司总部和各区域地产公司，纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 94.37%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 93.91%。纳入评价范围的事项包括：内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督；重点关注的高风险业务领域主要包括投资、资金、销售、成本、采购、对子公司管理、关联交易、对外担保、募集资金、信息披露等领域。具体评价结果阐述如下：

### 1、内部环境

#### （1）组织架构

公司根据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等国家法律法规及规范性文件、《公司章程》等规定，建立了股东大会、董事会、监事会

和经营管理层有效制衡、各司其职、协调运作的治理结构，公司决策机构、执行机构和监督机构相互独立、责权明确、相互制衡；董事会下设战略发展委员会、审计委员会、提名委员会、关联交易委员会和薪酬委员会，对公司经营活动中的重大事项进行审议并提交董事会审议；设立了独立董事、董事会秘书，制定了《独立董事年报工作制度》“三会”《议事规则》《年报信息披露重大差错责任追究制度》等多项符合公司发展的治理制度，明确决策、执行、监督等职责权限，形成了科学合理的治理结构。

公司根据业务特点和发展需要，优化内部管理机构设置，完善《组织管理手册》《业务授权手册》《岗位说明书》《流程管理手册》，明确各机构及岗位职责权限、工作流程、操作规范，形成了各司其职、各负其责、相互制约、相互协调的工作机制。

公司对所属子公司的设立、转让、注销等实施控制，规范股权变更控制；对超过公司董事会授权范围的子公司设立、对外转让股权、子公司注销清算等业务，除履行公司内部审批程序外，还需报公司董事会或股东大会审议通过后实施。

报告期内，公司严格按照相关规定组织召开“三会”，各级机构按照《公司章程》、职责权限、议事规则和工作程序履行职责；制定区域公司标准架构规范，优化集团总部、区域公司、城市公司组织架构，实施区域差异化管控模式，全面推行 PMO 管理模式，持续优化责权体系，不断提升组织效能；以客户为核心，持续推动客户导向型组织变革，公司经营管理水平显著提高。

## （2）企业文化

公司以“内聚人心，外塑形象”为总体目标，初步构建企业文化管理体系，落地金科精神主线文化产品，打造先进企业文化。持续强化思想引领、加强文化认同、凝聚前进力量，坚持把企业文化建设作为治理企业的重要大事，将思想政治工作、企业文化建设与群众路线教育相结合，持续开展企业文化建设，员工团队的凝聚力和战斗力不断增强，努力将企业文化打造成为公司可持续发展的生命线。

报告期内，公司基于高质量发展战略路径要求，构建文化管理体系。以打造文化生产力为目标，围绕“文化纲领”内容，以文化诊断牵引行动方向、以多元形式进行文化传播、以制度机制保障传承效果，逐层推进，逐步深入，促进文化入眼入心入行。聚焦金科精神内核，开设金科文化故事展线上专刊，打造《树英雄·学英雄》《请回答》《金工文化践行人》三大系列，用故事案例深度诠释企业文化内涵；以微电影形式创新文化传播方式，组织“致敬·金科精神”微电影大赛，以文艺创作形式溯源文化历程，增强文化感知。开展企业文化巡回宣讲活动，组建讲师团，标准化课件，助推企业文化在区域公司根植落地。

## （3）发展战略

公司坚持以“四位一体、生态协同”为导向，由“跨越式发展”向“高质量发展”进行战略转型，公司以高质量发展为基本思想，秉承“客户至上、价值创造”核心经营原则，着力践行“创新、效益、

质量、精细、科技、共享”六大新发展理念，坚持十二个基本方略，全力打造“投资力、产品力、服务力”三大核心竞争力，同时着力提升“创新力、运营力、销售力、人才力、资源整合力”五大能力保障体系，形成“效益高、活力强、可持续”的发展态势，最终达到“客户满意、股东满意、员工满意、社会满意”的多赢局面。

报告期内，持续提升战略研究整体能力，完善研究体系，制定研究标准，开发研究工具，形成多维度的战略视野，强化宏观研究、铺开国际研究、关注产业研究、探索模式研究，提高科学决策水平，增强风险预警能力，并对特定课题开展重大战略性项目专项研究。准确研判全年形势及新冠疫情等突发事件的影响性，支撑集团决策层提前部署应对策略；将宏观形势研判月度化、常态化，及时政策解读，把握政策方向，为集团决策提供实时支持；结合内外部宏观环境与行业趋势的变化，开启全新战略升级，围绕跨越式发展向高质量发展转型升级，迈向世界一流卓越企业集团的战略目标，邀请国际顶级咨询机构以及各类智库，根据国际国内形势、房地产行业趋势以及公司经营情况，以全新的视野深入研究、论证；同时在集团内部广泛听取各方面意见，集团与区域、各业务条线、各职能条线充分交圈，取得了重大理论创新成果，并经公司第十届董事会第五十八次会议审议通过了《公司发展战略规划纲要（2021-2025年）》。

#### （4）人力资源管理

公司始终秉持“人才是金科第一资源”的价值理念，修订完善了一系列人力资源相关制度文件，持续优化人力资源信息系统，对人力

资源规划、招聘管理、选拔晋升、开发培训、干部管理、绩效管理、薪酬福利、员工关系管理等进行全面系统更新及优化。公司始终注重人才的选拔培养，把持续培养专业化、富有激情和创造力、责任感的职业经理队伍作为公司发展的一项重要使命，培养员工终生就业能力。

报告期内，公司持续聚焦战略、贴近业务和提升效能，加强组织管控机制研究，建立人力费用预留管理池，升级人力费率管控方式，提升公司人员效能；加强人员环流机制建设，明确人员环流管理权责，激发员工活力，提升公司合力；系统提升招聘质效，阐释人才升级的核心举措，推动人才升级优化招聘管理体系；深化人力资源管理体系建设，从人才现状进行深入分析，站在卓越组织的高度，重新定义人才，进行战略人才规划，明确人才升级的具体路径，从标准、结构、管理等方面全面优化；持续打造懂经营、善管理的人力资源团队。

#### （5）社会责任

公司坚持担当社会责任，积极响应国家号召，紧跟国家大政方针，突出脱贫攻坚和疫情防控两条主线，持续深化与重庆市慈善总会等慈善机构合作，累计投入 7000 万元。宣布成立“红云慈善公益基金”，用于创业救助和学费资助，确保脱贫不返贫；创新开展消费扶贫项目，在“金科·10 年城”社区投放 20 台消费扶贫专柜，打造国内首批专柜社区场景试点；援建“西部消费扶贫中心”，打开贫困地区特色农产品销路；主动参与武汉疫情防控，组建 13 人抗疫志愿服务队驰援火神山医院；组织现金及物资捐赠 14 次，开展团队慈善行动 6 次，

捐赠资金超 1350 万元，助力打赢疫情防控阻击战。

报告期内，通过持续的公益投入和突出的社会贡献，公司先后获评“第十一届中华慈善奖捐赠企业”“第六届全国文明单位”“全国慈善会爱心企业”“重庆慈善‘捐赠企业’奖”“重庆市‘万企帮万村’精准扶贫行动特别贡献企业”“重庆市脱贫攻坚工作先进集体”“重庆市捐资助学爱心企业”等系列荣誉称号。公司实际控制人黄红云位列福布斯 2020 中华慈善榜 13 位，荣获“重庆市光彩事业特别贡献奖”；名誉董事长蒋思海荣获全国“脱贫攻坚奖奉献奖”；原总裁喻林强荣获“重庆市抗击疫情先进个人”；驰援“火神山”医院的志愿服务队荣获“中华慈善奖慈善楷模”，志愿服务队队员高勇荣获党中央、国务院、中央军委颁发的“全国抗击新冠肺炎疫情先进个人”荣誉称号。

## 2、风险评估

报告期内，公司持续完善风险管理体系建设，以提高风险防控能力，法律事务部门作为风险管理职能部门在公司风险管理委员会指导下，卓有成效地开展了相关工作。组织开展风控、内控、流程一体化工作，全面系统梳理各部门、各业务模块风险相关信息，形成公司五类三级风险清单、风险矩阵，并将风险控制与内控建设和业务流程有效结合、针对梳理出的重大控制风险，形成《金科集团构建全面风险管理体系暨重大风险防控方案》。优化重大风险防控工作小组并形成日常会议决策机制，完善九类重大风险的管控清单，健全重大风险报告报送、重大风险评估及应对机制，持续夯实公司健康可持续发展的机制保障。



报告期内，公司制定了《金科股份重大风险管理制度》《金科股份风险管理委员会工作细则》规范，在集团及各所属公司均成立了风险管理委员会及风险管理办公室，重大风险管控的顶层设计在组织架构和制度方面趋于完善，持续强化公司风险防范能力，扎实推进公司风险控制能力；通过不定期组织相应的专项检查等形式开展常动态的风险信息收集与跟踪，及时研判和出具各类风险报告，并形成专项风险应对措施报告；精准研判，妥善应对，提高重大风险化解能力；文化引领，制度先行，建立健全风险决策机制，在集团及各所属公司均成立了风险管理委员会及风险管理办公室，坚持一级抓一级、层层抓落实；组织相应部门进行专项风险事项会议，形成风险专题报告，及时跟踪督办风险事项，切实防范公司经营风险。

报告期内，公司根据中国证监会重庆证监局《关于做好上市公司资金占用和违规担保自查整改工作的通知》要求，全面自查梳理公司与控股股东、实际控制人及其他关联方之间已经发生的资金往来、资金占用以及对外担保情况。经核查公司财务数据及相关明细账，公司及各控股子公司财务管理部门严格按照《金科股份规范与关联方资金往来管理制度》等规章制度执行，不存在控股股东、实际控制人和其他关联方违规占用上市公司资金的情形。公司及控股子公司不存在对控股股东、实际控制人及无股权关系的第三方提供担保的情形，亦不存在逾期担保和涉及诉讼的担保，对外担保不存在违规行为。

### **3、控制活动**

公司主要控制措施主要包括：不相容职务分离控制、授权审批控

制、会计系统控制、财产保护控制、绩效考评控制等。

#### （1）不相容职务分离控制

公司对各项业务模块中涉及到的职务职责进行系统梳理，设置各级各类工作岗位，运用不相容职务分离控制模式形成各司其职，各负其责，相互配合，相互制约的运行机制。

#### （2）授权审批控制

公司明确了各岗位办理业务的职责权限及审批程序，各级各类岗位应当在授权范围内按规定程序行使相应职权和承担相应责任。

#### （3）会计系统控制

公司严格执行国家统一的会计准则、会计制度，为规范会计核算工作，制定了《金科股份财务管理办法》及各项具体业务核算制度，加强公司会计管理，提高会计工作的质量和水平。通过升级优化财务信息一体化系统，强化财务管控能力，深化管理会计运用，有效保证了会计信息及资料的真实性和完整性。

#### （4）财产保护控制

公司制定了财产日常管理和定期清查制度，明确财产使用和管理部门的职责分工，采取财产登记、实物保管、定期盘点、帐实核对等措施，优化财产管理效益，全方面的提升财产管理的安全完整性。

#### （5）绩效考评控制

公司制定了《金科股份绩效考核管理办法》，组织开展了季度、

年度绩效考核工作，坚持公平公正、规范透明、绩效导向原则，使绩效考核结果能为薪酬分配、人才甄选与培养、人才结构优化、薪金福利调整等提供决策依据。

公司将上述控制措施在下列主要的业务模块管理中进行综合运用，结合公司组织架构情况制定了一系列的控制措施，涵盖了公司经营管理的各个部门和环节，主要控制活动如下：

#### （1）运营管理

公司针对从事的经营业务制定了全生命周期的运营管理体系，形成了项目决策、节点排布、品质管控、考核激励、跟踪检查、评估考核等业务管控闭环。以地产业务为例，公司持续完善优化并执行项目投资、定位、设计、招标、采购、工程、成本、招商、销售、客户满意度、运营、后评估以及绩效考核等覆盖地产开发建设全过程的一系列管理制度。

报告期内，公司根据大运营管理体系，新增修订了《关于强化金科股份地产板块价值引领型项目标准工期管控要求的通知》《关于<金科股份地产板块项目生产计划专项激励实施方案（2020版）>交付激励的补充说明》《关于发布金科股份地产板块运营、开发系统“增收节支、提质增效”行动计划指导措施的通知》《关于下发金科股份地产板块部分在售项目大区展示计划的通知》《关于适度控制合资合作项目比例的函》《关于“连襟地”项目流速目标达成情况的复盘》，提升项目经营质效，深化价值引领型项目差异化管理模式，防范经营风险，优化项目决策机制、项目运营策略、计划管理模板，加强品质

管控，强化合资合作项目管控，更新跟投管理机制、项目奖金分配机制；加强运营计划编制、执行检查、风险反馈，改进措施、绩效评估、运营后评估等闭环管理。

## （2）财务资金管理

公司严格遵照国家统一的会计准则和会计制度，制定了《会计管理及核算规范》及各项业务核算制度，建立了规范的会计工作秩序；制定了《财务报销制度》《应收账款管理制度》《金科股份地产公司销售回款奖惩办法》《关于财务风险控制指导意见》《金科股份项目制财务管理规范》《关于财务印章票据等风险管控要点及自查要求》、《财务印章管理办法》《金科股份员工借款工作指引》《金科股份地产销售收款工作管理细则》《金科股份出纳管理办法》等一系列管理规范，优化了财务工作流程，强化财务风险控制；持续加强财务信息一体化建设，提升财务信息安全、准确、真实性，扎实推进财务处理信息自动化建设，保证财务资金安全。

公司制定的《资金管理制度》，对资金计划、融资、银行账户、资金调拨等业务实施内部控制。制定的《融资管理操作指引手册》、《金科股份资金日报管理细则》《资金管理系统操作手册》《融资管理系统操作手册》、《金科股份融资管理办法》、《金科股份内部资金调拨管理细则》一系列管理规范，强化公司资金集中管理与精细化管理，全力保障资金链安全、支持公司战略发展，统筹银行账户集中管理、受限资金跟踪管理、资金日报数据分析、月度资金需求预测、资金平衡与调度。

### （3）全面预算

全面预算覆盖公司所有经济业务与财务收支项目，制定了《全面预算制度》，明确项目预算管理原则、分工、关键业务把控、重大风险控制等管理边界，按年度编制预算，并由全面预算部负责，根据具体项目分解到季度和月度，按照调研、编制、执行、检查、分析、调整、考核等预算控制程序实施；深入建设并推进全面预算管理系统管理，自主研发项目经济测算信息系统和三年经营计划信息化平台。实现三年滚动产销测算、目标经济测算、新项目获取及资金计划等从线下到线上计算，通过测算全面反应公司未来的销售、成本、现金流量等经济指标，让管理层实时掌握企业运营状况，为管理层提供决策支持，以便有效地组织与协调企业全部的经营活动，完成公司的经营目标。有效发挥全面预算对公司经营发展的指导作用。

### （4）合同管理

公司建立了合同管理体系，优化合同管理模式，制定了《合同管理制度》《合同审核管理实施细则》《商品房买卖合同过程风险防控指引》《标准合同管理办法》《合同审核风险指引》《合同履行风险检查指引》《总包合同解除操作指引》一系列规范。通过合同标准化覆盖率、合同审签周期等指标控制，大大提升了合同的标准化及时效，同时结合最新法律法规，完善合同条文风险。通过大力加强合同履行管理确保合同履行风控，重点防控营销类合同履行风险，制定包销合同标准文本，修订分销合同模板。把控融资性销售、报表优化、成本搭房等年底目标冲刺的各项特殊性销售模式风险，拟定配套合同文

本。对于合同履行过程中存在的重大风险事项，对现有管理情况进行清查，取得较好成效；强化重大合同交底，联合风险板块搭建合同履行风险信息报送、统计、督办流程，合同履行风险信息统计输出系统，有效降低了公司因合同纠纷导致的诉讼。

#### （5）关联交易

公司在《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》和《关联交易管理制度》详细划分了公司股东大会、董事会、总裁办公会对关联交易事项的审批权限，规定了审批程序和回避表决制度。董事会下设关联交易专业委员会，制定了《关联交易委员会实施细则》对关联交易进一步细化。公司重大关联交易经独立董事事前认可及关联交易专业委员会审核后，方提交董事会审议。披露关联交易时，同时披露独立董事意见。报告期内，公司未违反相关规则。

#### （6）对外担保

报告期内，公司修订了《对外担保管理制度》，规定了股东大会和董事会对外担保的审批权限、基本原则、审批程序、管理监督、信息披露和责任追究机制等。报告期内，公司对外担保行为未有违反《对外担保管理制度》的情形发生。

#### （7）重大投资

报告期内，公司修订了《重大投资决策管理制度》，明确了公司重大投资的审批权限、审议程序、项目研究评估、投资计划的进展跟踪及责任追究等。报告期内，公司未有违反《重大投资决策管理制度》的情形发生。

#### （8）募集资金使用

公司根据《公司法》《证券法》《上市公司证券发行管理办法》等法律法规的规定，制定了《募集资金管理制度》，明确了募集资金的存储、使用、变更、监督等，对募集资金采取专户专储、专款专用的原则进行统一管理，集团审计风控部对募集资金存放和使用情况进行跟踪审计，从而确保募集资金合法合规使用。

#### 4、信息与沟通

##### (1) 内部信息沟通

保障业务高效开展，推进数据共享集成，公司制定了《信息系统管理制度》《IT 信息安全管理细则》《信息部工作指引》，落实信息化系统管理规范及要求，提升了专项建设操作、授权、项目团队和项目时效管理系统性，提升信息安全。进一步夯实 IT 基础设施建设，升级办公管理信息平台（OA）、美好金科移动办公平台、高清智真视频会议系统、邮件等办公系统，部署双数据中心建成投入使用；实现内部信息的高效、安全传递，及时、真实、准确、完整地记录公司业务活动，提升公司业务运营效率。

报告期内，公司全面升级投资、定位、设计、成本、材料、工程、销售、运营、人力、财务等专业系统，实现业务线上 IT 化管理；推进信息一体化建设，打通各系统业务数据壁垒，构建主数据共享，信息集成平台，业务数据处理效率显著提升。

##### (2) 外部信息沟通

公司制定了《信息披露制度》《外部信息使用人管理制度》和《投

投资者关系管理制度》等，对重大事项、应披露信息标准进行了界定，明确了公司信息披露事务负责人以及信息传递、审核、披露流程，对公司公开信息披露和重大内部信息沟通进行有效控制。

报告期内，公司严格遵循了《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等有关法律法规及规范性文件的规定和要求，全面履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地披露公司信息，切实维护了广大投资者的利益。

### （3）反舞弊程序

公司完善了《廉政建设制度》等规范，明确公司管理干部和员工的廉政责任，由集团监事会组织纪检监察部等部门贯彻落实廉政建设工作，通过开展廉政宣讲、发布廉政看板等方式，对全体员工进行警示教育。公司制度明确了举报事项查处程序，设立并向员工和外部关系方（供应商、客户、股东、公众等）公示了举报方式，纪检监察部负责日常举报信息管理，分析研判举报信息，针对举报事项进行调查，形成调查处理报告，及时向监事会汇报。公司与公检法部门建立了长期合作关系，严厉打击贪污腐败行为，共同预防和治理职务犯罪。公司加入了中国企业反舞弊联盟，通过与成员单位间的信息沟通和资源共享，相互学习借鉴反舞弊经验，促进公司反舞弊行动的实施，进一步提升了公司反舞弊水平和能力。

报告期内，公司对涉嫌诈骗、职务侵占、非国家工作人员受贿、挪用资金盗窃等违法犯罪行为零容忍，依法移送司法机关处理，将典



型案例在公司内部通报，并在中国企业反舞弊联盟交流舞弊信息；广大员工主动上交合作单位赠送的礼品礼金，构建清廉的营商工作环境，有效保护了公司和全体员工的合法利益；建立监督公示系统，及时通报纪检监察事项，起到良好的警示作用，防范公司经营风险。

## 5、内部监督

### （1）内部控制体系

公司内控建设与实施委员会设有内控建设与实施工作小组、管理标准化审议专家小组两个专业机构，从规章制度建设、业务流程体系建设、内部控制建设和三方面建立健全内部控制体系，通过开展内部控制自评评价和审计，及时发现并整改内部控制设计和运行缺陷，推动公司内部控制体系不断完善；公司风险管理委员会协同开展内部控制体系不断完善。

### （2）内部审计

公司设立了审计风控部，制定了《内部审计制度》，独立行使内部审计职权，通过实施全面经营审计、领导干部离任审计、各类专项审计等，评价和改进风险管理、控制和治理过程中的效果，深入剖析公司管理中存在的不足，揭露潜在的经营风险，积极督促整改，达到为公司增加价值和改进经营的目的。

### （3）内部监察

公司设立了纪检监察部，制定了《纪检监察制度》等规范，独立行使监察职权，通过日常检查和专项监察，对公司及控股子公司领导

干部履职尽责情况进行监督；建立了监督公示系统，及时通过公司违规违纪行为，发布廉政看板，预防和查处违规违纪、失职渎职、作风不正等行为，及时实施惩戒，为公司发展保驾护航。

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的主要方面，不存在重大遗漏。

### （三）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据财政部、证监会等五部委联合发布的企业内部控制规范体系及《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等相关规定，按照中国证监会重庆监管局发布的《关于做好重庆辖区上市公司内部控制规范实施工作的通知》的要求，结合公司经营管理实际情况，按照制定评价工作方案、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、编报评价报告的固化程序，综合运用个别访谈、调查问卷、专题研讨、穿行测试、抽样分析等方法，充分收集证据，如实填写评价底稿，研究分析内部控制缺陷。

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，采用定量和定性相结合的方法研究确定了适用于公司的内部控制缺陷具体认定标准，并和以前年度保持一致。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

财务报告内部控制是指针对财务报告目标而设计和实施的内部

控制。由于财务报告内部控制的目标集中体现为财务报告的可靠性，因而财务报告内部控制的缺陷主要是指不能合理保证财务报告可靠性的内部控制设计和运行缺陷。公司财务报告内部控制的定性和定量标准如下，其中财务指标值均为公司上年度经审计的合并报表数据，对于定量标准涉及多个量化指标的，公司董事会确定按照孰低原则进行具体应用。

财务报告内部控制缺陷	认定标准	
	定量标准	定性标准
重大	财务报表的错报金额落在如下区间： 1. 错报 $\geq$ 利润总额的 5%； 2. 错报 $\geq$ 资产总额的 3%； 3. 错报 $\geq$ 经营收入总额的 5%； 4. 错报 $\geq$ 所有者权益总额的 1%。	包括： 1. 董事、监事和高级管理人员滥用职权，发生贪污、受贿、挪用公款等舞弊行为； 2. 公司因发现以前年度存在重大会计差错，更正已上报或披露的财务报告； 3. 公司审计委员会（或类似机构）和内部审计机构对内部控制监督无效； 4. 外部审计师发现当期财务报告存在重大错报，且内部控制运行未能发现该错报。
重要	财务报表的错报金额落在如下区间： 1. 利润总额的 $2\% \leq$ 错报 $<$ 利润总额的 5%； 2. 资产总额的 $1.5\% \leq$ 错报 $<$ 资产总额的 3%； 3. 经营收入总额的 $2\% \leq$ 错报 $<$ 经营收入总额的 5%； 4. 所有者权益总额的 $0.5\% \leq$ 错报 $<$ 所有者权益总额的 1%。	包括： 1. 未依照公认会计准则选择和应用会计政策； 2. 未建立反舞弊程序和控制措施； 3. 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制； 4. 对于期末财务报告过程的控制存在一项或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。
一般	财务报表的错报金额落在如下区间： 1. 错报 $<$ 利润总额的 2%； 2. 错报 $<$ 资产总额的 1.5%； 3. 错报 $<$ 经营收入总额的 2%； 4. 错报 $<$ 所有者权益总额的 0.5%。	未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

## 2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

非财务报告内部控制是指针对除财务报告目标之外的其他目标的内部控制。这些目标一般包括战略目标、资产安全、经营目标、合规目标等。公司非财务报告缺陷认定主要依据缺陷涉及业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素来确定。公司非财务报告内部控制的定性和定量标准如下，其中财务指标值均为公司上年度经审计的合并报表数据，对于定量标准涉及多个量化指标的，公司董事会确定按照孰低原则进行具体应用。

非财务报告 内部控制缺陷	认定标准	
	定量标准	定性标准
重大	直接财产损失金额>资产总额的 3%	包括： 1. 对公司的战略制定、实施，对公司经营产生重大影响，无法达到重要营运目标或关键业绩指标。 2. 决策不充分导致重大失误； 3. 违反国家法律法规并受到重大处罚； 4. 中高级管理人员和高级技术人员流失严重。
重要	资产总额的 1%<直接财产损失金额≤资产总额的 3%	包括： 1. 对公司的战略制定、实施，对公司经营产生中度影响，对达到营运目标或关键业绩指标产生部分负面影响。 2. 决策程序不充分导致出现重要失误； 3. 违反企业内部规章，形成较大金额损失； 4. 关键岗位业务人员流失严重。
一般	直接财产损失金额≤资产总额的 1%	未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷

#### （四）内部控制缺陷认定及整改情况

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

针对报告期内发现的一般控制缺陷，公司已制定了有效的整改方案，并已严格落实相应的整改措施，同时明确界定了整改责任人及整

改时限，包括修订完善相关领域的制度和流程体系、强化专业培训、提升内控执行监督力度等，确保公司各项业务运营和经营管理的规范有序。

通过公司自我评价及整改，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司内部控制体系基本健全，未发现对公司治理、经营管理及发展有重大影响之缺陷及异常事项。

#### **四、其他内部控制相关重大事项说明**

我们注意到，内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。随着公司规模、业务范围、国家法律法规等内、外部环境的变化，公司将继续补充和完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

二〇二一年三月三十一日