

深圳市金奥博科技股份有限公司

2018年12月31日

内部控制鉴证报告

索引	页码
内部控制鉴证报告	
2018年度内部控制自我评价报告	1-7

信永中和
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

内部控制鉴证报告



深圳市金奥博科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的深圳市金奥博科技股份有限公司(以下简称金奥博股份公司)按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对2018年12月31日与财务报告相关的内部控制有效性的自我评估报告执行了鉴证工作。

金奥博股份公司管理层的责任是按照《企业内部控制基本规范》及相关规定建立健全内部控制并保持其有效性,以及保证自我评估报告真实、准确、完整地反映与财务报表相关的内部控制。我们的责任是对金奥博股份公司与财务报告相关的内部控制有效性发表鉴证意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作,以对与财务报告相关的内部控制制度有效性是否存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中,我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性,以及我们认为必要的其他程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制,存在不能防止和发现错报的可能性。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,根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制有效性具有一定风险。

我们认为，金奥博股份公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2018年12月31日在所有重大方面保持了与财务报告相关的有效的内部控制。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一九年四月十日

深圳市金奥博科技股份有限公司

2018年度内部控制自我评价报告

深圳市金奥博科技股份有限公司全体股东：

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”），结合本公司（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2018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9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和江苏天明化工有限公司，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》、《会计基础工作规范》《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；严重违法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

2019年4月10日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009年10月26日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009年10月26日
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009年10月26日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009年10月26日
年 月 日

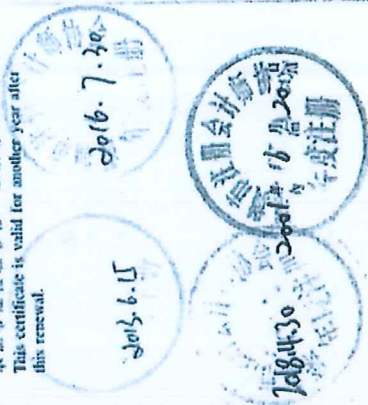


姓名 古范球
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970年08月28日
Date of birth
工作单位 深圳力成会计师事务所
Working unit
身份证号码 310101700828443
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册编号: 4403A0348
No. of Certificate
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1999年10月01日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格者，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 张永德
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1979-10-25
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所有限
责任公司深圳分所
Working unit
身份证号码 430521791025005
Identity card No.

证书编号: 110001370095
No. of Certificate
执业注册会计师协会: 深圳市注册会计师协会
Annual Institute of CPAs
发证日期: 2006年4月28日
Date of issuance

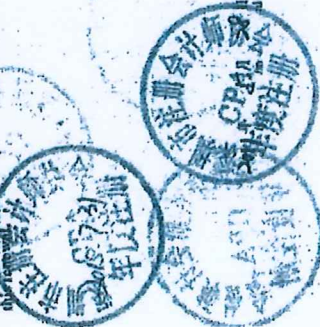
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格者，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration


本证书检验合格者，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



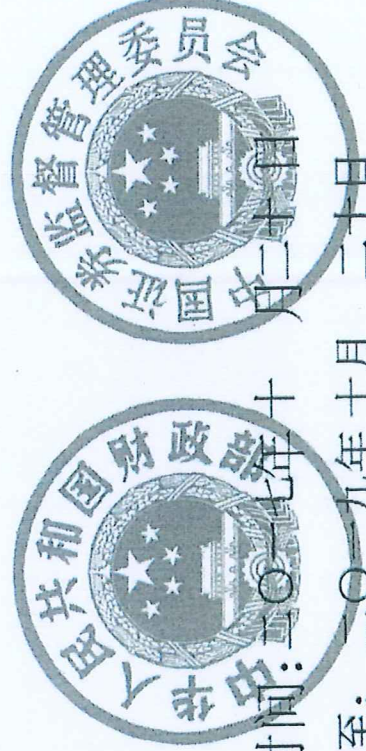


证书序号: 000198

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券投资基金监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克



证书号: 16 发证时间: 二〇一七年十月二十日
证书有效期至: 二〇一九年十月三十日

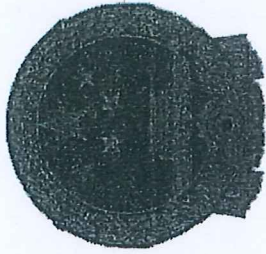
证书序号: 0000186

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

编号: 1 05180195



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019 年 01 月 14 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。