

# 广东因赛品牌营销集团股份有限公司

## 2019 年度内部控制的自我评价报告

广东因赛品牌营销集团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），结合广东因赛品牌营销集团股份有限公司（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 2019 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）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，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、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。

自内部控制评价报告基准日至内部控制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、公司内部控制有效性说明

任何机构内部控制都有其固有的限制，不论设计得如何完善，有效的内部控制制度也仅能对内部控制目标提供合理而非绝对的保证；而且由于外部与内部环境、经营业务调整等情况，内部控制的有效性可能随之改变。由于公司的内部控制体系设有自我评价与监测机制，内控可能存在的缺陷一经辨认，公司即采取修改相关制度与调整控制程序等措施予以修正。

#### 四、公司内部控制评价工作情况

公司按深圳证券交易所颁布的《上市公司内部控制指引》及财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》等相关法规的要求进行设计并建立公司内部控制制度和控制体系，并随着公司的发展而不断修正完善。现就公司的内部控制体系和重要的内部控制制度等进行评价说明如下：

##### （一）内部控制评价范围

所有纳入合并报表范围的单位。

##### （二）内部控制目标

公司设计与建立内部控制体系的目标是为实现公司的整体战略目标，提高经营效率和效益；保证财务报告和管理信息的真实、可靠和完整；保护公司财产的安全和完整；切实遵循国家颁布的法律法规；及时向社会公众发布按国家规定应予公布的信息。

##### （三）公司内部控制原则

公司遵循合法性、全面性、重要性、有效性、制衡性、适应性和成本效益等原则设计和建立内部控制制度体系。

##### （四）公司内部控制制度与控制程序

###### 1、内部环境

内部环境包括影响、制约公司内部控制建立与执行的各种因素，是实施公司内部控制的基础，包括：治理结构、组织机构设置与权责分配、企业文化、人力资源政策、内部审计机制与反舞弊机制。

公司已按照《中华人民共和国公司法》的规定，建立了股东大会、董事会与监事会，分别履行决策、管理与监督职能，按各自的议事规则开展工作。公司根据实际情况在董事会下设了相应的内部控制机构，如战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会等。

## 2、风险评估

公司按照内部控制环境、公司业务和具体工作环节实施风险评估，发现内部控制制度执行中的风险因素，采取针对性的应对措施，避免内部控制失控。

公司在风险评估时所关注公司内部因素的影响，包括高级管理人员的职业操守、员工专业胜任能力与团队精神等人员素质因素，经营方式、业务流程设计、财务报告编制与信息披露等管理因素；财务状况、经营成果和现金流量的基础实力因素；研究开发投入、信息技术运用等技术因素；营运安全、员工健康和环保安全等因素。

公司在风险评估时所关注外部因素的影响，包括经济环境与市场竞争、产业政策、利率与汇率调整等经济因素、法律法规、监管要求等法律因素；技术进步、工艺改进等科技因素；自然灾害、环境状况等自然因素。

## 3、内部控制基本制度和控制程序

公司按深圳证券交易所颁布的《上市公司内部控制指引》及财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》等相关法规的要求，结合公司自身具体情况，已建立起了一套比较完善的内部控制制度，公司的内部控制活动基本涵盖公司所有营运环节，包括但不限于：内部经营管理、融资担保、投资管理、关联交易、资金管理、信息披露等方面，具有较强的指导性。

## 五、内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告

定性标准	<p><b>1.重大缺陷的定性标准:</b></p> <p>1) 董事、监事和高级管理人员舞弊;</p> <p>2) 对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正(由于政策变化或其他客观因素变导致的对以前年度的追溯调整除外);</p> <p>3) 当期财务报告存在重大错报,而内部控制运行过程中未能发现该错报;</p> <p>4) 审计委员会以及内部审计部门对财务报告内控制监督无效;</p> <p>5) 因会计差错导致证券监管机构的行政处罚。</p> <p><b>2.重要缺陷的定性标准:</b></p> <p>1) 关键岗位人员舞弊;</p> <p>2) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策;</p> <p>3) 未建立反舞弊程序和控制措施;</p> <p>4) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制;</p> <p>5) 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;</p> <p>6) 已向管理层汇报但经过合理期限后,管理层仍然没有对重要缺陷进行纠正。</p> <p><b>3.一般缺陷的定性标准:</b></p> <p>除重大缺陷及重大缺陷意外的其他控制缺陷。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的认定主要以定性标准来衡量,当公司出现以下迹象时:</p> <p><b>1.重大缺陷的定性标准:</b></p> <p>1) 公司决策程序不科学导致重大决策失败;</p> <p>2) 违反国家法律、法规并受到处罚;</p> <p>3) 重大偏离预算;</p> <p>4) 制度缺失导致系统性失效;</p> <p>5) 前期重大缺陷或重要缺陷未得到整改;</p> <p>6) 管理人员和技术人员流失严重;</p> <p>7) 其他对公司有重大负面影响的情形。</p> <p><b>2.重要缺陷的定性标准:</b></p> <p>1) 公司决策程序不科学对公司经营产生中度影响;</p> <p>2) 违反行业规范,受到政府部门或监管机构处罚;</p> <p>3) 部分偏离预算;</p> <p>4) 重要制度不完善,导致系统性运行障碍;</p> <p>5) 前期重要缺陷不能得到整改;</p> <p>6) 公司关键岗位业务人员流失严重;</p> <p>7) 其他对公司有重要负面影响的情形。</p> <p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准根据缺陷造成直接财产损失的绝对金额,参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准确定。</p> <p><b>3.一般缺陷定性标准:</b></p> <p>除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p><b>1、重大缺陷定量标准:</b> 错报金额<math>\geq</math>利润总额的 10%;</p> <p><b>2、重要缺陷定量标准:</b> 利润总额的 5%<math>\leq</math>错报金额<math>&lt;</math>利润总额的 10%;</p> <p><b>3、一般缺陷定量标准:</b> 错报金额<math>&lt;</math>利润总额的 5%。</p>	<p><b>1、重大缺陷定量标准:</b> 直接财产损失金额<math>\geq</math>500 万;</p> <p><b>2、重要缺陷定量标准:</b> 100 万<math>\leq</math>直接财产损失金额<math>&lt;</math>500 万;</p> <p><b>3、一般缺陷定量标准:</b> 直接财产损失金额<math>&lt;</math>100 万。</p>
财务报告重大缺陷数量(个)		0
非财务报告重大缺陷数量(个)		0
财务报告重要缺陷数量(个)		0

## 六、公司内部控制情况总体评价

根据前述评价的结果，认为本公司在 2019 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制的设计是完整和合理的，执行是有效的，能够合理地保证内部控制目标的达成。

广东因赛品牌营销集团股份有限公司

董事会

2020 年 4 月 24 日