

内部控制审计报告

众会字(2020)第 4133 号

金财互联控股股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了金财互联控股股份有限公司（以下简称金财互联）2019 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是金财互联董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，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，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，金财互联于 2019 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

(本页无正文)

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

卞文漪

中国注册会计师

赵海蓉

中国，上海

2020年4月25日

金财互联控股股份有限公司

2019 年度内部控制自我评价报告

金财互联控股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”），结合金财互联控股股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度及评价办法，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。经营管理层负责组织领导公司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，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。

董事会认为，公司建立了符合经营管理需求和业务发展规模的内部法人治理组织结构，合理设置了部门及相关的职责，现有内部控制体系较为健全，符合国家有关法律、行政法规

和部门规章的要求。内部控制制度在公司经营管理各个环节以及关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用，能够对公司各项业务的规范运行及经营风险的控制提供保证。

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：纳入合并报表范围内的所有关联企业。

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 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与事项涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

1、公司治理结构

公司严格按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》的规定，建立健全了与企业发展相适应的治理结构和议事规则，股东大会、董事会、监事会、总经理办公会之间权责分明，相互制衡，协调运转，形成了一套合理、完整、有效的法人治理框架，为公司的长远发展打下坚实的基础；公司董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬委员会和提名委员会四个专业委员会，按照各自的议事规则各司其职；聘请财务、税务及法律专业人士作为独立董事，对进一步规范公司运作起着良好的推动作用。

2、战略管理

公司通过综合考虑行业发展趋势、竞争对手情况、自身核心竞争力等因素，制定了互联网财税和热处理双主业发展的战略。

报告期内，公司进一步深耕互联网财税服务，促进业务升级，打造核心竞争力；通过面向税务局提供服务于纳税人的互联网多端金税系列产品，提升税务干部的服务管理与风险控制能力，进一步夯实局端业务；通过面向企业会计、法人和员工提供的金财系列产品，渗透市场，协同目前的海量用户带动业务的共创及迭代。同时继续巩固传统热处理业务，奠定行业龙头地位，不断提升工艺技术研发能力和以客户为中心的快速响应能力，从而进一步推动热处理板块的稳健发展。

3、投资管理

公司通过《公司章程》、《对外投资管理办法》、《对外投资流程图》、《对外投资流程指引》等制度对公司及下属控股子公司重大投资管理的范围、审批权限、决策控制、执行管理等方面进行了规范，确保决策的科学、规范、透明，有效防范各种风险，保障公司和股东的利益。

公司互联网财税板块和热处理板块根据各自的《公司章程》独立进行投资决策，对于一般投资项目，报上市公司投资部备案；对于重大投资项目，子公司在做好充分可行性论证的基础上，提交上市公司投资部，上市公司根据公司章程的规定，审慎研究并履行相应的审批决策程序。

4、子公司管理

公司结合自身实际情况，制定了《子公司管理办法》等制度，对子公司组织与人员控制、业务层面控制等进行了规范，要求子公司制定符合《公司法》要求的公司章程，督促子公司建立健全法人治理结构。

公司投资部作为各子公司归口联系部门，负责统筹、协调公司各部门与各子公司之间的沟通与联络。为加强对子公司的管理，公司各职能部门对子公司的相关业务和管理进行指导、服务和监督，从公司治理、日常经营及财务管理等各方面对全资子公司实施有效的管理，并实行统一的会计政策。子公司依据公司经营及发展的总体规划，细化和完善自身规划，制定经营计划，对子公司组织与人员控制、业务层面、内部审计、重大信息报告、对外投资和担保、利润分配等控制环节进行了规范，加强了公司对子公司的管理，保证投资资产安全、完整，确保子公司业务发展符合公司的战略发展方向，促进子公司规范运作，有效控制子公司的经营风险。

5、资金活动

公司制订了《资金管理办法》、《重要证据管理办法》、《印章管理办法》等制度，明确资金支付的分类及审批权限、资金的存放，资金支付的流程，对账户管理、现金银行存款业务办理、票据管理、票据结算等进行控制，公司财务部门设立专职人员管理货币资产，严禁未经授权人员接触与办理货币资金业务，最大程度保障了资金的安全。

为提高资金使用效率、增加现金资产收益，公司及控股子公司在经审批的总额度范围内，使用暂时闲置的资金购买保本或低风险的银行理财、结构性存款等，在保障资金安全的前提下，提高资金使用的效率和效益，维护股东和公司的合法权益。

6、募集资金管理

公司依照《募集资金使用管理办法》与《募集资金管理细则》规范募集资金管理，坚持专户、专项管理。公司专门建立了募集资金投资项目付款计划 OA 系统，对每一笔募集资金的支出均履行了必要的审批流程。公司内部审计部每季度跟踪监督募集资金使用情况并出具内部审计报告向董事会报告，独立董事和监事会定期就募集资金使用情况进行检查；按信息披露要求及时、真实、准确、完整披露募集资金相关使用情况。报告期内，募集资金的存放

与使用符合相关法规及管理规定的规定，不存在违规现象。

7、关联交易

公司制定了《关联交易决策制度》，对关联方、关联关系、关联交易原则、关联交易决策程序、关联交易信息披露、法律责任等做出了明确规定。报告期内，公司发生的关联交易公开、公正、公允，履行了必要的审批程序，独立董事根据公司《独立董事制度》对重大关联交易进行事前认可并充分发表独立意见，有效保证了公司全体股东特别是中小股东的合法权益。

8、对外担保

公司制定了《对外担保管理办法》，明确规定了担保的对象、条件、审批程序、担保事项的管理、担保的信息披露及担保相关人员的责任等。对于符合条件的担保事项，须经董事会或公司股东大会审批后方可执行。对外担保由财务部门经办，相关部门协助办理，保证担保相关资料完整、准确、有效。公司对外担保实行统一管理，非经公司董事会或股东大会批准，任何人无权以公司名义签署对外担保的合同、协议或其他类似的法律文件；并且严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《信息披露管理制度》等规定，认真履行对外担保情况的信息披露义务。

2019年，除了为全资子公司提供因银行授信产生的融资担保事项，公司不存在为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况；无以前期间发生但持续到本报告期的上述对外担保事项。

9、财务报告

公司根据《企业会计准则》制定了会计核算与财务报告等制度，明确规定会计核算流程、财务报告编制基础、报告编制及相关审核流程等。

财务报告由财务部门及时编制，严格执行《企业会计准则》等相关法律法规及内部管理制度，真实、准确、完整地反映公司经营状况。

财务报告经财务总监审核，报交审计委员会审议，再提交董事会审议批准，履行必要的承诺与签发程序后对外披露；年度报告聘请外部审计机构审计并出具审计报告，保证公司财务报告不存在重大差错。

10、信息披露事务管理

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，制定了公司《内幕信息知情人登记管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《信息披露管理制度》等，对公司信息披露内容、程序、责任划分、

保密措施、档案管理等加以明确与规范；同时公司与两大业务板块之间建立良好的信息沟通机制，明确相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，确保对信息的合理筛选、核对、分析、整合，保证信息披露的真实、准确、完整，维护公司和投资者的合法权益。

11、人力资源管理

公司充分认识到人力资源对公司发展的重要性，制订了《人力资源管理办法》、《组织架构与人员配置管理办法》、《薪酬管理制度》、《绩效管理制度》、《员工考勤管理办法》等制度，对员工的招聘、录用、薪酬管理、绩效考核、人才培养和晋升等方面进行了规定，使公司在人才引进、员工培养、员工考核、职务晋升、职业发展规划以及员工关系管理等方面有效运转。本公司将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工素质，为公司的可持续发展奠定基础。

12、企业文化

（1）互联网财税板块

互联网财税板块坚守“抱诚守真、开放精进、成人达己”的核心价值观，打造覆盖政府、财税服务机构、企业、纳税人、自然人的财税大数据、互联网金融服务智慧生态圈为愿景，帮助中小微企业合规、呈现中小微企业价值、提升中小微企业主幸福感为使命，引导员工努力开展工作，建立共同的价值观和服务理念，激发员工的使命感、归属感、荣誉感，实现企业和员工的互利共赢。

（2）热处理板块

热处理板块秉持“公平、公正、公开”管理理念，树立“共创、共担、共享”的企业核心价值观，让员工建立共同的价值观、行为准则和服务理念，加强团队执行力和凝聚力，激发员工的使命感、归属感、荣誉感，提高公司经营效率，提升员工的幸福指数。

13、社会责任

公司按照国家相关法律法规的规定，结合公司的实际情况，在安全生产、质量控制、环境保护、职业健康等方面制定了较为完善的管理制度及标准体系，在严格控制质量的同时落实安全生产责任制，在追求经济效益的同时注重环境保护和节能降耗。

公司重视履行社会责任，积极构建和谐社会，在追求企业的依法经营、规范运作、科学管理的同时，追求公司与员工、社会的和谐发展，积极参与当地的慈善捐赠，切实做到公司利益与社会利益、短期利益与长期利益相互协调。

（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公司内部控制制度及评价办法组织开展内部控制评

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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

类型 标准	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
营业收入 潜在错报	营业收入总额的 1.5%≤错报	营业收入总额的 0.8%≤错报 < 营业收入总额的 1.5%	错报 < 营业收入总额的 0.8%
利润总额 潜在错报	利润总额的 5%≤错报	利润总额的 2%≤错报 < 利润总额的 5%	错报 < 利润总额的 2%
总资产 潜在错报	资产总额的 1%≤错报	资产总额的 0.5%≤错报 < 资产总额的 1%	错报 < 资产总额的 0.5%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：

- (1) 控制环境无效；
- (2) 董事、监事和高级管理人员舞弊行为；
- (3) 外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；
- (4) 已经发现并报告给管理层的重大缺陷在 30 天内未加以改正；
- (5) 公司审计委员会和内部审计部对内部控制的监督无效；
- (6) 其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷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，仍应引起管理层重视的错报。

一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷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

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

缺陷认定	直接财产损失金额	重大负面影响
重大缺陷	500万元以上	对公司造成较大负面影响并以公告形式对外披露
重要缺陷	100万元~500万元 (含500万元)	受国家政府部门处罚,但未对公司造成负面影响
一般缺陷	100万元以下 (含100万元)	受省级(含省级)以下政府部门处罚,未对公司造成负面影响

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

出现以下情形的，认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

- (1) 违犯国家法律、法规或规范性文件，被相关部门处罚，造成较大社会影响；
- (2) 涉及公司生产经营的重要业务制度控制缺失或失效，影响重大决策；
- (3) 媒体负面报道频现；
- (4) 信息披露内部控制失效，导致公司被监管部门公开谴责；
- (5) 重大或重要缺陷不能得到整改；
- (6) 其他对公司影响重大的情形。

(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

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

内部控制体系是一项长期系统工程，随着公司业务的发展和内、外部环境的变化，现行

内部控制体系不可避免地会出现一些缺陷和漏洞，需要不断地完善内部控制流程制度，持续改进并加以完善。为此，公司将根据自身内部控制体系的实际运行情况，查找制度与实际执行的偏差，结合相关法律法规的要求，进一步完善公司内部控制制度，并加强内控制度的执行和监督，促进公司持续稳健发展。

金财互联控股股份有限公司董事会

2020年4月25日