

深圳市金证科技股份有限公司

2018 年度内部控制评价报告

深圳市金证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

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

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。

3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

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。

4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

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。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

是 否

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。

1. **纳入评价范围的主要单位包括：**深圳市金证科技股份有限公司、深圳市齐普生科技股份有限公司、上海金证高科技有限公司、北京北方金证科技有限公司、成都市金证科技有限责任公司、成都金证信息技术有限公司、金证财富南京科技有限公司、南京金证信息技术有限公司、深圳市金微蓝技术有限公司、珠海金智维信息科技有限公司、北京联龙博通电子商务技术有限公司、人谷科技(北京)有限责任公司、深圳市融汇通金科技有限公司、深圳市睿服科技有限公司、深圳金证引擎科技有限公司。

2. **纳入评价范围的单位占比：**

指标	占比 (%)
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	99.06
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	99.53

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括:

公司层面：组织架构、发展战略、合同管理、人力资源、社会责任、企业文化、全面预算、内部信息传递。

业务流程层面：资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、业务外包、财务报告。

4. 重点关注的高风险领域主要包括:

销售与收款、采购与付款、货币资金的内部控制、财务报告的内部控制。

5. 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，是否存在重大遗漏

是 否

6. 是否存在法定豁免

是 否

7. 其他说明事项

无

(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和评价办法，组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

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。

2. 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:

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
营业收入潜在错报	错报≥营业收入的 9%	营业收入的 4%≤错报<营业收入的 9%	错报<营业收入的 4%
资产总额潜在错报	错报≥资产总额的 9%	资产总额的 4%≤错报<资产总额的 9%	错报<资产总额的 4%

说明:

报告期内部控制缺陷的定量认定标准是以本报告期合并报表数据为基准，若报告期的资产总额、营业收入两项指标中的任意一项变化比上年同期超过±10%时，则在下一报告期内调整该标准。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

缺陷性质	定性标准
------	------

重大缺陷	① 控制环境无效； ② 公司管理层存在的任何程度的舞弊； ③ 审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效； ④ 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。
重要缺陷	在缺陷识别的时候，同时考虑缺陷发生的可能性，缺陷发生可能性为中等则认定为重要缺陷。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

说明：

3. 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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
直接财产损失金额	5000 万元以上	2000 万元-5000 万元(含 5000 万元)	2000 万元（含 2000 万元）以下

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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	① 公司战略目标的达成有重大或是灾难性影响； ② 导致公司资产流失的可能性为极高或较高； ③ 无法达到所有或部分的营运目标； ④ 严重违规或面临重大诉讼，应承担巨额罚款或受到监管机构限制。
重要缺陷	① 对公司战略目标的达成有中度影响； ② 导致公司资产流失的可能性为中等； ③ 减慢营运作业； ④ 违规造成一定影响，并接受监管机构调查，受到法规惩罚或被罚款等。
一般缺陷	① 对公司战略目标的达成影响较轻或极轻； ② 导致公司资产流失的可能性较低或极低； ③ 对经营目标影响较轻或极轻； ④ 违规影响较小，随时可以纠正，或虽不能立即纠正，但只受到监管者责难。

(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

1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

1.3. 一般缺陷

公司存在财务报告内部控制一般缺陷，主要表现在个别子公司制度执行不到位，员工现金借支未严格按照《借款管理规定》，借款冲销费用入账未严格按照《费用报销制度》规定的流程执行，入账单据不完整。对于存在的以上风险缺陷，均已督促子公司完成了整改，于内部控制评价报告基准日不构成实质性影响。

1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2.3. 一般缺陷

不适用

2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

四. 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

经过本年度内部控制评价工作，公司本年度内部控制整体运行情况良好。2019 年，公司将随着战略的变化及时调整，继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，以提高公司管控水平和风险防范能力。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：赵剑
深圳市金证科技股份有限公司
2019年4月19日