

# 恺英网络股份有限公司

## 2019 年度内部控制自我评价报告

恺英网络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”），结合恺英网络股份有限公司（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，我们对公司截至 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、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、公司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：公司及公司控股子公司。的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：

#### 1、组织架构

公司根据《公司法》、《证券法》等法律法规的要求，建立了以《公司章程》为基础、以《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等为主要架构的规章制度，同时，公司制定并完善了《董事会战略委员会议事规则》、《董事会提名委员会议事规则》、《董事会审计委员会议事规则》、《董事会薪酬与考核委员会

议事规则》，进一步规范了董事会各专业委员会的工作流程，并在各专业委员会的工作中得以遵照执行。形成了以股东大会、董事会、监事会（以下简称“三会”）及管理层为架构的决策、经营管理及监督体系。三会及管理层授权明晰、操作规范、运作有效，维护了投资者和公司利益。

股东大会是公司最高权力机构；董事会对股东大会负责，对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并做出决定，必要时提交股东大会审议；监事会独立运作，负责对公司财务及公司董事、总经理和其他高级管理人员履职的合法合规性进行监督。董事会、监事会的换届选举符合有关法律、法规和公司章程的规定。三会的召集、召开程序、会议内容及会议做出的决议均合法、有效。三会文件完备并已归档保存，所表决事项涉及关联董事、关联股东或其他利益相关者均已回避表决。重大投资、融资等事项的经营及财务决策履行了公司章程和相关议事规则的程序。

董事会下设的专门委员会基本能够正常发挥作用。公司的独立董事均具备履行其职责所必需的专业知识，具备独立董事相关任职资格，符合证监会的有关规定，能够在董事会决策中履行独立董事职责，发表客观、公正的独立意见，发挥独立董事作用。

## 2、人力资源

公司坚持“以人为本”的人才理念，重视员工素质，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。公司逐步完善人力资源管理制度体系，在聘用、培训、考核等方面都坚持公开、公平、公正的原则。通过规范的绩效考核工作，坚持客观公正、规范透明、绩效导向原则，按期组织考核，使绩效考核结果能为薪酬分配、人才选拔与培养等提供决策依据，为公司建立高素质的人员团队提供健全的制度保障，为公司的合法、合规和高效运作提供了有力保障。

公司实行全员劳动合同制，同公司全体员工订立劳动合同，并依法为员工提供各项劳动和社会保障措施，保证了公司全体员工的合法权益。

## 3、企业文化

企业文化是企业发展的灵魂，也是企业发展的不竭动力，公司坚持全心全意为用户服务的宗旨，积极促进公司业绩的持续增长和市场地位的提升。

人力资源部通过培训、开展各类企业文化活动等多种方式，使公司的企业文化深入人心，为公司的长远发展，强化核心竞争力奠定了思想基础，是公司战略不断升级，强化核心竞争力的重要支柱。

## 4、资金活动

公司对办理货币资金业务的不相容岗位已做分离，相关部门与人员存在相互制约关系，建立了严格的授权审核程序，审批人在授权范围内进行审批，不得超越权限审批。

公司按照相关管理制度做好资金管理工作，确保了公司资金使用符合合理性、效率性、安全性的原则，确保为公司发展提供充足的资金支持。

对于募集资金，公司根据证监会、深圳证券交易所有关募集资金管理等规定，在《募集资金管理办法》中，对募集资金存储、使用、变更、管理与监督等内容进行明确规定。公司募集资金由公司财务部进行统一管理，公司严格遵照募集资金相关规定执行。

## 5、采购管理

公司进一步完善了《采购管理制度》，对公司物资采购的申请、供应商遴选、采购价格、合同及订单、验收、采购付款等环节做了明确规定。公司严格执行采购管理制度，确保不相容岗位相互分离、制约和监督，有效控制采购成本，提高物资采购透明度和资金使用效率。

## 6、资产管理

公司进一步完善了《固定资产管理制度》，对资产购置、验收、领用、转移、盘点、报废处置等相关控制环节进行了明确规范，涵盖了固定资产管理内部控制的各个方面，固定资产内部控制设计健全，执行有效。

公司对于采购入库的固定资产进行严格登记，并进行日常管理和维护。同时，公司每年定期组织资产管理部门、财务部门对固定资产进行清查、盘点，确保账实相符、资产安全及记录的完整性。

## 7、销售管理

根据销售业务特点，对涉及产品销售的相关环节建立了规范、完整的操作规程，从销售合同的签订、收入数据的核对、销售发票的开具、应收账款的催收等进行了有效控制，从而确保收入核算及其数据的准确性、可靠性、货款回收的及时性。

## 8、信息技术管理

为保护储存数据及公司内部软件资料的安全，公司通过执行信息化相关管理制度，加强对信息安全等方面的管理。公司信息系统的日常维护及数据备份由专人负责，并规定了各部门和个人使用计算机的权限，有效保证了数据传递的安全，降低了机密数据流失的风险。

## 9、财务报告

公司依据《会计法》、《企业会计准则》、《会计基础工作规范》等法律法规，结合实际情况制定了相关财务管理制度。通过明确不相容职务设置、授权审批权限、检查复核等程序，规范公司财务收支的计划、执行、控制等，提高财务管理水平和会计信息质量，确保公司财务资料真实、完整、有效防范并化解财务风险，及时为报表使用者提供真实、准确、完整的财务信息。

## 10、关联交易

公司在《公司章程》、《关联交易管理制度》等规定中，明确了公司股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限，并要求关联董事和关联股东回避表决，保证了公司与关联方之间订立的关联交易符合公平、公开、公正的原则，确保各项关联交易的公允性，保护公司及中小股东的利益。

## 11、合同管理

为规范合同管理，防范与控制合同风险，有效维护公司的合法权益，公司在《合同管理制度》中，对合同的签订、审批与用印、执行、变更与解除以及合同纠纷的调解、仲裁和诉讼等各环节做了明确规定。合同审批实行会签制度，规范了合同审批会签流程。同时，有专人负责合同管理与归档，有利于合同的存档及合同相关信息查阅，有效减少合同管理风险。

## 12、对外担保

公司已制定《对外担保管理制度》，对公司担保对象的条件、对外担保决策的审批程序、对外担保的监督管理、对外担保的信息披露等进行了规范要求，在报告期内，公司严格遵循深交所对于中小板的管理和公司相关制度规定，担保业务管控有效。

## 13、投资管理

为有效控制投资风险，公司进一步完善了《投资管理制度》，对公司投资的基本原则、投资决策审批权限、投资决策与执行、投后管理等做了明确规定。公司严格按照投资决策审批权限执行相应的审议程序。董事会定期了解重大投资项目执行进展和投资效益情况。

## 14、信息披露

公司制定了《内幕信息知情人管理制度》，通过建立完善内部报告制度，明确了内幕信息范围和内容、未公开内幕信息的传递、审核、披露流程。公司信息披露工作在董事会秘书领导下，由公司证券事务部负责各项具体工作。公司信息披露工作按照相关法律法规等规范性文件以及公司信息披露相关管理规定进行，保证信息披露工作的安全、准确、及时，并确保重大信息披露前不会提前泄露。

## 15、子公司管理

为了建立健全子公司法人治理结构和内部管理制度，公司制定了《子公司管理办法》，明确相关审议程序。重大业务事项、重大财务事项及其他可能对公司股票及其衍生品种交易价格产生较大影响的信息需及时向公司报告，并严格按照授权规定将重大事项报公司董事会或股东大会审议。公司向子公司派遣财务管理人员，定期取得并分析子公司月度财务报表及科目明细账等。

## 16、内部审计

公司设置了内审部，确定其职责，配备合格的专职审计人员，独立开展内部审计工作，对审计委员会负责并报告工作。内审部根据公司经营情况，通过执行内控合规审计等专项审计，对公司及重要子公司的内部控制制度的完整性、合理性及其实施的有效性进行了检查和评估，促进内控工作质量的持续改善与提高，以防范化解公司经营中可能存在的风险。

### (三) 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

#### 1、内部控制评价工作依据

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制评价指引》等相关法律

法规和规范性文件的要求，结合公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常和专项监督的基础上，对公司截至 2019 年 12 月 31 日内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

## 2、内部控制缺陷认定标准

公司董事会根据《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制评价指引》等法律、法规和规范性文件对重大缺陷、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，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准。

### (1) 财务报告内部控制缺陷的评价标准

#### a、定量标准

公司层面缺陷认定时，以公司税前利润为基数进行定量判断，重要性水平为公司税前利润的 5%，具体缺陷定量指标如下：

重大缺陷：税前利润的  $5\% \leq$  错报

重要缺陷：税前利润的  $3\% <$  错报  $<$  税前利润的 5%

一般缺陷：错报  $\leq$  税前利润的 3%

#### b、定性标准

出现下列情形的，认定为财务报告内部控制重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：

- ①控制环境无效；
- ②发现董事、监事和高级管理人员舞弊；
- ③外部审计发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；
- ④公司审计部对内部控制的监督无效；
- ⑤内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；
- ⑥其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

### (2) 非财务报告内部控制缺陷的评价标准

#### a、定量标准

公司层面缺陷认定时，以公司税前利润为基数进行定量判断，重要性水平为公司税前利润的 5%，具体缺陷定量指标如下：

重大缺陷：税前利润的  $5\% \leq$  错报

重要缺陷：税前利润的  $3\% <$  错报  $<$  税前利润的 5%

一般缺陷：错报  $\leq$  税前利润的 3%

#### b、定性标准

出现以下情形的, 认定为非财务报告内部控制重大缺陷, 其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷:

- ①违反国家法律、法规或规范性文件;
- ②违反决策程序, 导致重大决策失误;
- ③重要业务缺乏制度性控制, 或制度系统性失效;
- ④媒体频频曝光重大负面新闻, 难以恢复声誉;
- ⑤公司未对安全生产实施管理, 造成重大人员伤亡的安全责任事故;
- ⑥管理人员或技术人员流失严重;
- ⑦其他对公司影响重大的情形。

#### (四) 内部控制缺陷认定

##### 1、财务报告内部控制缺陷认定

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准, 结合公司内部控制日常监督和专项检查情况, 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

###### 1) 子公司内控管理缺乏管控的非财务报告内部控制重要缺陷

浙江盛和、浙江九翎因处于业绩对赌期, 上市公司并未派出高级管理人员参与控股子公司浙江盛和、浙江九翎的经营管理, 直至 2019 年 10 月恺英网络派出内控财务经理至浙江盛和、浙江九翎参与财务管理工作;

子公司与恺英网络未使用统一的财务管理会计政策, 亦未使用统一的财务系统和结算软件; 子公司未完全按照公司内控管理制度执行。

###### 2) 投资决策程序及投资活动、投后管理的非财务报告内部控制重要缺陷

报告期内, 因交涉无果, 上海英梦的股权退回未办理交割日财务报表审计及相关资产移交手续。

#### (五) 关于上述重要缺陷的整改措施

1、公司将向控股子公司派遣高级管理人员参与控股子公司的经营管理工作, 推进控股子公司财务结算系统、财务会计政策与集团公司统一;

2、公司将进一步完善内控管理制度, 加强风险管控及预警, 进一步加强对下属子公司的控制和管理, 提高公司内控治理水平和管理人员的管理水平;



3、公司将进一步规范企业投资行为、有效防范投资风险，强化决策管理，严格履行投资报批制度，重视项目过程监督，严格责任追究。

### **三、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，公司未发现财务报告内部控制重大缺陷。

根据公司非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，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷，但存在非财务报告内部控制重要缺陷。

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。

### **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。

恺英网络股份有限公司

董事会

2020年4月29日