

# 江苏传艺科技股份有限公司

## 2021 年度内部控制自我评价工作报告

江苏传艺科技股份有限公司全体股东：

根据《公司法》、《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”），结合江苏传艺科技股份有限公司（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 2021 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。因此，内部控制的有效性将随公司内、外部环境及经营情况的改变而不断完善，如内部控制缺陷一经识别，公司将立即采取相应的措施并落实整改，实行持续跟踪。

### 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。

自公司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、内部控制评价工作情况

#### （一）内部控制评价的范围

公司按照风险导向原则确定纳入自我评价范围是公司以及主要子公司各职能部门生产经营过程中的主要业务和事项以及高风险领域。公司在确定内部控制自我评价范围时，严格按照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制评价指引》的要求，全面考虑了公司本部和下属单位的业务和事项，涵盖了公司经营管理的主要方面和风险应对措施，不存在重大遗漏。

#### （二）内部控制评价的内容

##### 1、内部环境

###### （1）治理结构

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》等规定，建立了股东大会、董事会、监事会和经营管理层“三会一层”的法人治理结构，明确了权力决策机构与经理层之间的职责权限，确保各司其责、相互制衡、科学决策、协调运作。

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，认真行使法定职权，维护上市公司和全体股东的合法权益。公司董事会对公司内部控制体系的建立和监督负责，确立内部控制的政策和方案，监督内部控制的执行。董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，制定了各专门委员会工作细则，保证了专门委员会有效履行职责，提高了董事会的运作效率。

监事会向全体股东负责，对公司财务以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

经营管理层具体负责实施股东大会和董事会决议事项，主持公司的日常生产经营管理工作，保证公司的正常运行。

## （2）组织机构

公司根据经营管理的需要，设立了与生产经营管理相适应的管理机构，对岗位及职责权限进行合理设置和分工，为有效地计划、协调和控制经营活动，公司已合理确定了适合公司的组织形式，并贯彻不相容职务相分离的原则，较科学地划分了公司内各部门的责任权限，形成相互制衡机制。各部门分工合作，各行其职，保证公司的业务顺利开展。

## （3）人事政策

公司已建立《人事管理制度》、《考勤管理制度》，对公司各职能部门的职责、员工聘用、试用、任免、调岗、解聘、交接、奖惩等事项等进行明确规定，确保相关人员能够胜任；制定并实施人才培养实施方案，以确保经营管理层和全体员工能够有效履行职责；公司现有人力资源政策基本能够保证人力资源的稳定和公司各部门对人力资源的需求。

## （4）企业文化

企业文化是控制环境的重要组成部分，公司高度重视企业文化建设，通过多种形式的培训、沟通会等方式，使企业文化融入基层、深入人心。使公司保持和谐高效的工作氛围，使员工更具积极向上的精神面貌。

## 2、风险评估

公司根据所处的发展阶段，结合行业特点和设定的控制目标，全面、系统地收集相关信息，建立了风险识别与应对措施体系。公司董事会主要负责公司整体风险的识别、评估及应对工作；经营管理层负责经营过程中各业务领域的风险识别、评估及应对工作；公司制定了从采购、生产、销售、技术、品质、服务等一系列的长远整体目标，并辅以具体策略和业务流程层面的计划，将企业经营目标明确地传达到每一位员工。各部门负责各自的风险自控。公司对业务活动中的主要环节进行监控与风险分析，及时进行风险评估，针对已识别的风险选择风险应对方案，并针对风险应对方案制定风险管理控制措施。公司认真组织实施风险管理工作，确保各项措施落实到位。

公司各部门定期对风险管理工作进行自查和检验，发现缺陷并及时予以改进。

## 3、控制活动

### （1）总体控制手段

为保证各项经营目标的实现，公司建立了较为完善的控制程序及制度，主要包括：不相容职务分离控制、授权管理控制、会计系统控制、财产保护控制等。

公司主要控制活动包括以下几个方面：

① 不相容职务分离控制：建立了岗位责任制度和内部控制制度，通过合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离的原则，形成相互制衡的机制，以防止差错及舞弊行为的发生。不相容的职务主要包括：授权审批、业务经办、会计记录、财产保管、监督检查等。

② 授权管理控制：明确了授权审批的范围、权限、程序、责任等相关内容，公司内部各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员必须在授权范围内办理业务。

③ 会计系统控制：公司严格执行国家统一的会计准则制度，按要求制定了适合公司的会计制度和财务管理制度，加强会计基础工作，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，保证会计资料真实完整。公司依法设置会计机构，配备了会计从业人员。

④ 财产保护控制：公司建立了财产日常管理制度和定期清查制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，确保财产安全。

### （2）主要业务内容的内部控制

公司结合实际情况，建立了较为完善的内部控制管理体系，内控制度贯穿于公司生产经营管理活动的各层面和各个环节，确保生产经营处于受控状态。公司管理层严格按照相关规定及公司内部控制制度的要求，执行内部控制程序。公司主要控制程序如下：

#### ① 货币资金管理办法

为加强对货币资金的内部控制和管理，保证货币资金的安全，提高货币资金使用效率，公司制定《货币资金管理制度》，建立货币资金业务的岗位责任制，明确出纳、财务人员岗位职责权限。出纳人员不得兼任稽核、会计档案保管和收入、支出、费用、债权、债务账目的登记工作。

对货币资金的支付建立了严格的授权批准程序，保证货币资金的安全。货币资金的收入和支出必须以经过审核签字的资金收付款凭证为依据，对款项用途不清、无必备附件或凭证的款项不予支付。

出纳每日结出现金余额，盘点现金，财务人员定期、不定期地进行现金监盘，以进行账实核对；每月末，由财务人员进行银行账户核对，并编制银行存款余额调节表。

公司票据包括支票、汇票等证券均由财务部统一出具并保管票据。因填写、开具错误或其他原因导致票据作废的，均由财务部统一存放保管，不得随意处置或销毁。

#### ② 固定资产管理办法

为规范固定资产管理，保证资产核算的真实性，保护公司财产的安全与完整，制定了《固定资产管理制度》，制度规定了固定资产的范围、计价方法；明确了固定资产管理部门；对固定资产的购置、验收、使用、维修、内部转移、处置、报废、损毁、盘点等日常管理工作均进行了规定。

#### ③ 费用报销控制程序

为加强公司内部管理，规范公司财务报销行为，合理控制费用支出，公司制定费用报销制度。

费用支付遵循统一核算、职权分明、归口管理、分级审批的原则。对不同的管理层授予一定的费用审批权，并相应地负有费用控制和管理的责任。公司总经理对公司费用支付执行情况总体负责。

费用报销时，经办人应提供完整、真实的原始凭证，经部门领导审核签字后，财务人员应认真审核原始凭证的合法性、真实性、完整性，并经总经理审批后按照有关费用报销制度的规定标准予以报销付款。

#### ④ 对外担保决策制度

公司已从严制定《对外担保决策制度》，规范担保决策程序和责任制度，明确担保原则、担保标准和条件、担保责任等相关内容，加强对担保合同订立的管理，及时了解和掌握被担保人的经营和财务状况，防范潜在风险，避免或减少可能发生的损失。公司报告期内未实际发生对外担保业务。

#### ⑤ 对外投资管理

报告期内，公司内部审计部门按照深圳证券交易所相关法律法规、公司《内部审计制度》的要求履行职责，并根据相关规定对公司对外投资事项进行了检查、审计。

#### ⑥对全资子公司的内部控制

根据公司总体规划要求，公司针对子公司制定了《子公司管理制度》，统一管理子公司经营策略和风险管理策略。包括：向子公司委派高级管理人员，根据有关法律和公司章程，结合子公司自身特点，建立更有针对性的子公司管理模式；制定并管理子公司经营目标，向子公司管理团队下达收入、利润和增长率等管理任务，实施定期例会沟通和工作情况上报制度。

#### ⑦关联交易决策

为保障公司与关联人之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，保护广大投资者特别是中小投资者的合法权益，根据《深圳证券交易所股票上市规则》以及《公司章程》的有关规定，公司制定了《关联交易管理制度》《规范与关联方资金往来的管理制度》《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等文件，公司随时关注关联方及关联关系的变动，关注日常重大交易是否与关联交易相关，严禁利用关联交易直接或间接侵害中小投资者利益的情况发生；对关联交易的审批权限和决策程序等作了明确的规定，规范与关联方的交易行为。

#### ⑧募集资金管理

公司根据中国证监会和深圳证券交易所的有关规定以及相关法律法规，制订了《募集资金管理制度》，对募集资金投向、募集资金使用的审批、未使用的募集资金的存放以及变更募集资金项目情况的报告和监督以及责任追究等作了明确的规定，做到了专款专用，确保了募集资金安全及依法使用。

#### ⑨套期保值管理

随着公司业务不断发展，外汇收支规模不断增长，基于外汇市场波动性增加，为有效防范外币汇率波动对公司经营业绩带来影响。公司根据《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，结合公司实际情况制定了《外汇套期保值业务管理制度》，对公司开展包括外汇套期保值业务在内的衍生品交易的审批权限、内部操作流程、内部风险管理、信息披露等方面进行了明确规定。公司财务部负责统一管理公司外汇套期保值业务，并严格按照《外汇套期保值业务管理制度》的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行，严格控制业务风险。公司秉承安全稳健、适度合理的原则，外汇套期保值业务均需有正常合理的业务背景，外汇套期保值业务以套期保值为目的，杜绝投机性行为。为控制交易违约风险，公司与具

有相关业务经营资质的大型银行等金融机构开展外汇套期保值业务，保证公司开展外汇套期保值业务的合法性。同时，为控制汇率大幅波动风险，公司将加强对汇率的研究分析，实时关注国际国内市场环境变化，适时调整经营、业务操作策略，最大限度地避免汇兑损失。

#### **4、法律事务及合同管理。**

公司设专职法务人员及聘请法律顾问，及时为公司提供法律咨询，起草、审查、修改协议、合同等文件。同时，公司根据合同业务开展情况，不断更新完善相关制度流程，持续加大对公司合同业务的监管，建立了严格的印章使用申请规范，有效规避潜在风险，保障公司各项权益。

#### **5、信息与沟通**

公司建立了信息与沟通的相关制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，促进了内部控制有效运行。

公司通过建立总经理办公会议、周例会、各种专题会议等信息沟通渠道，获取内部信息，不断提高管理决策能力。通过行业协会组织、业务往来单位、市场调查以及有关监管部门等渠道，获取外部信息；并对收集的各种内部信息和外部信息进行合理筛选、核对、整合、提高信息的有用性。

#### **6、内部监督**

为确保公司内部控制制度的有效执行，公司设立监事会，由 3 名监事组成，对董事会编制的定期报告进行审核并提出书面审核意见；对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督；检查公司财务，以保证公司资产及财务信息的真实、完整。同时，公司内部审计部门直接对董事会审计委员会负责，对公司经营情况、财务情况进行审计和监督，独立行使审计监督权。公司审计部对监督检查中发现的内部控制缺陷，按照公司审计工作程序执行；对在监督检查中发现的问题，及时提出控制管理建议，并督促相关部门及时整改，确保内控制度的有效实施，保障公司的规范运作。

### **(三) 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等相关法律法规并结合公司内部相关制度规定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。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

项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
利润总额潜在错报	错报<利润总额的 3%	利润总额的 3%≤错报<利润总额的 5%	错报≥利润总额的 5%
资产总额潜在错报	错报<资产总额的 0.5%	资产总额的 0.5%≤错报<资产总额的 1%	错报≥资产总额的 1%
营业收入潜在错报	错报<营业收入的 0.5%	营业收入的 0.5%≤错报<营业收入的 1%	错报≥营业收入 1%

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：**是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。出现下列情形，认定为重大缺陷：

- (1) 公司控制环境无效；
- (2) 公司董事、监事和高级管理人员舞弊；
- (3) 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而公司内部控制在运行过程中未能发现该错报；
- (4) 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；
- (5) 其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

**重要缺陷：**是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷但仍有可能导致企业偏离控制目标。出现下列情形，认定为重要缺陷：

- (1) 未按公认会计准则选择和应用会计政策；
- (2) 未建立反舞弊程序和控制措施；
- (3) 对于非常规或特殊交易的财务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；
- (4) 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、完整的目标；
- (5) 内部控制重要缺陷或一般缺陷未得到整改。

**一般缺陷：**是指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷。



## 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：

判断标准	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
缺陷导致的直接损失金额	直接损失金额 $\leq$ 合并报表最近一期净资产的 2%	合并报表最近一期净资产的 2% $<$ 直接损失金额 $\leq$ 合并报表最近一期净资产的 5%	直接损失金额 $\geq$ 合并报表最近一期净资产的 5%；

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：

出现下列情形的，认定为重大缺陷：

- (1) 公司缺乏重大事项决策程序；
- (2) 违反国家法律、法规或规范性文件；
- (3) 公司中高级管理人员和关键技术人员严重流失；
- (4) 媒体负面新闻视频；
- (5) 内部控制评价的结果特别是业务缺乏制度控制或制度系统失效；
- (6) 其他对公司产生重大负面影响的情形。

出现下列情形的，认定为重要缺陷：

- (1) 决策程序不科学导致一般决策失误；
- (2) 公司关键岗位业务人员流失严重；
- (3) 重要业务制度或系统存在缺陷，未进行整改；
- (4) 违反企业内部规章，形成损失。

除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷为一般缺陷。

### (四) 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，报告期内未发现公司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

报告期内，公司不存在其他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。

江苏传艺科技股份有限公司

董事会

2022年3月18日