

恺英网络股份有限公司

2021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 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，公司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。纳入评价范围单位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《董事会战略委员会会议事规则》、《董事会提名委员会会议事规则》、《董事会审计委员会会议事规则》、《董事会薪酬与考核委员会会议事规则》，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；监事会向全体股东负责，对公司财务及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。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、对外担保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、晋升等方面都坚持公开、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。

公司重视员工素质的培养，根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后续培训教育，使员工能长期胜任其工作岗位。为强化公司员工的责任意识和勤勉尽责精神，不断提升员工的综合素质和工作效能，公司针对管理层、执行层等不同层级，逐步制定和完善考核与激励制度，增强了企业凝聚力和员工满意度，构建了以岗位为基础的符合现代企业要求的人力资源管理体系。

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、资金活动

公司通过制定《财务付款制度》、《货币资金管理制度》、《网银操作管理制度》等对公司的资金营运进行管理。公司重视资金营运全过程管理，统筹协调经营过程中各部门资金需求，做好资金在采购、销售等各业务环节的综合平衡，确保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。

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。

4、采购管理

公司完善了《采购管理制度》、《采购过程管理细则》、《供应商管理细则》、《项目外包管理制度》等，对公司物资或劳务采购的申请、供应商遴选、采购价格、合同及订单、验收、付款等环节做了明确规定。公司严格执行相关采购管理制度，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、劳务采购透明度和资金使用效率。

5、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。

6、销售管理

公司制定《代理产品管理规定》、《第三方平台联运管理规定》、《应收账款管理制度》等，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，从客商业务洽谈和磋商、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。

7、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。公司对信息系统的开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面做了明确规定，根据业务性质、重要程度、涉密等级等确定了信息系统的安全级别，规定了不同等级人员的信息使用权限，综合利用防火墙等网络设备，切实加强信息系统管理控制水平，确保信息系统安全稳定运行。

8、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。

9、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合法性、公允性、合理性，保障公司及全体股东的合法权益。

10、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。

11、投资管理

为有效控制投资风险，规范投资管理，公司完善了《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。同时，财务部门对公司对外投资活动进行完整的会计记录，设立明细账簿，详细记录相关资料。

12、信息披露

公司制定了《信息披露事务管理制度》、《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。

13、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,进一步加强对控股子公司的管理,完善制度流程及执行检查。提高对控股子公司的资产、投资等方面的风险控制水平,提高上市公司整体运作效率和抗风险能力。公司向控股子公司派遣财务管理人员,对大额合同及付款加强监督管理。同时,公司也会定期取得并分析子公司月度财务报表及科目明细账等。

14、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。公司审计委员会每季度召开一次会议,指导和监督内部审计部门的审计工作。内审部每季度向审计委员会提交内部审计工作计划及内部审计工作报告。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。

(二) 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 2021 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：

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企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；

出现下列情形的，认定为财务报告内部控制重要缺陷：

①未依照公认会计准则选择和应用会计政策、未建立反舞弊程序和控制措施；

②对非常规或特殊交易的账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；

③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达到真实、完整的目标。

一般缺陷是指除上述重大缺陷、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%≤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≤税前利润的 3%

b、定性标准

非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性做判断：

如果缺陷发生的可能性较高，会严重降低工作效率或效果，或严重加大效果的不确定性，或使之严重偏离预期目标为重大缺陷；

如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果，或显著加大效果的不确定性，或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；

如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果，或加大效果的不确定性，或使之偏离预期目标为一般缺陷；

另外，出现以下情形表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷：

- 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管理人员或技术人员流失严重；
- 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，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，结合公司内部控制日常监督和专项检查情况，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

本年度公司无其他内部控制相关的重大事项说明。

恺英网络股份有限公司

董事会

二〇二二年四月二十七日