

# 江苏传智播客教育科技股份有限公司

## 2023 年度内部控制自我评价报告

江苏传智播客教育科技股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》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），结合江苏传智播客教育科技股份有限公司（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 2023 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。管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

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。

### 三、 内部控制评价依据

按照《企业内部控制评价指引》的要求，公司在已有内部控制风险管理的基础上，进一步深化内部控制体系建设，完善内控评价机制，逐步建立全面高效的内部控制框架，提升公司全面风险管理能力。针对重点业务流程和重要职能部门开展了访谈和穿行测试，形成了内部控制评价诊断工作底稿、内部控制缺陷汇总表、内部控制改进计划等基础资料，结合测试结果编制了公司内部控制自我评价报告，反映公司内部控制的整体情况。

### 四、 内部控制评价的程序和方法

公司制定了内部控制评价工作方案，明确了评价组织实施步骤、人员安排、日程安排等相关内容。本次内控评价工作分为四个阶段：

- 1、内部控制评价准备工作。成立内控评价小组，编制评价工作方案和实施计划，准备评价工作底稿等评价工具。
- 2、内部控制有效性评价。通过访谈、穿行测试等多种方法对公司及下属公司进行了内部控制有效性评价及内控缺陷分析评价。
- 3、内部控制改进。针对在测试中发现的内部控制缺陷，组织讨论制定缺陷改进方案，明确改进措施、改进责任部门及改进时间表。
- 4、内部控制自我评价报告编制。汇总内部控制评价结果及缺陷改进情况，编制公司内部控制自我评价报告。

此次内控评价工作参考财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及其应用指引，对公司《内控管理手册》从发展战略、组织架构、企业文化、财务报告、采购付款、合同管理、人力资源、销售收款、研发管理、预算管理、资产管理、资金管理、信息系统、内部信息传递等方面出发，通过访谈、穿行测试的方法，对公司总部及下属分、子公司的内部体系设计和执行的有效性进行全面的检查和评价。

为尽可能的验证现有工作中内部控制体系的严密性、完整性，内部控制在日常业务中执行是否到位，本次自我评价工作关注公司的主要业务流程，如销售收款、研发管理、人力资源等关键业务，并将关键业务作为检查测试工作的重点，依据各业务流程将检验工作分布在整个业务链中，以达到评价测试整个流程的目的。

## 五、 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：江苏传智播客教育科技股份有限公司及其下属所有分子公司。纳入评价范围单位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：

公司治理层面：组织架构、人力资源、企业文化等。

业务流程层面：资金活动、采购与付款业务、资产管理、销售与收款业务、财务报告、筹资与投资、研究与开发、工程项目等。

控制层面：全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统、信息披露等。

重点关注的高风险领域主要包括资金管理、销售与收款业务、采购与付款业务、研究与开发、工程项目、财务报告等。

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，不存在重大遗漏。

### 1、 组织架构

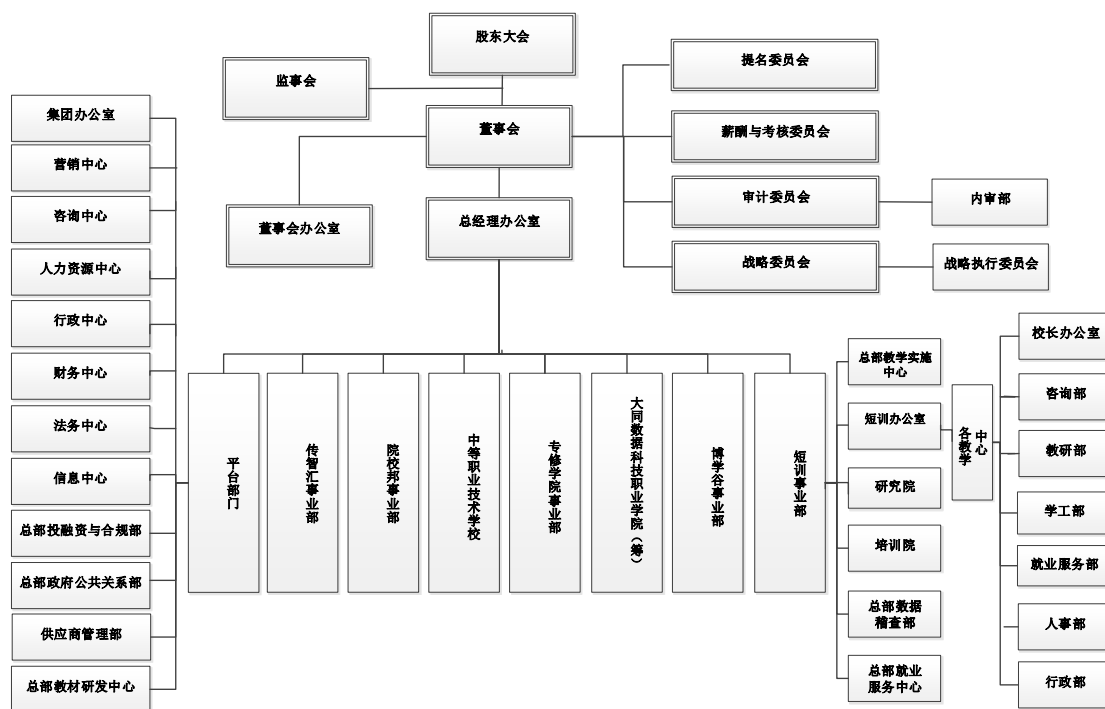
#### (1) 治理结构

按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规、《公司章程》的要求，完善公司的法人治理结构、规范运作，建立了股东大会、董事会与监事会，分别履行决策、管理与监督职能。管理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持公司日常的经营管理工作。

公司董事会由七名董事组成，其中包括独立董事三名，董事会下设立了战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会与提名委员会，明确规定了其职责。

#### (2) 公司内部控制组织机构

公司按照业务、管理与内部控制的需要设置了相应的各种业务管理部门，包括：财务中心、行政中心、信息中心、人力资源中心、法务中心等其他职能部门，明确了内部组织机构设置与各自的权限、职责。各职能部门分工明确、各负其责，相互协作、相互牵制、相互监督。



### (3) 分子公司管理

在分子公司管理方面，公司以战略、财务和关键人员管控体系为主体，以流程制度、信息化系统、绩效评价、审计监督体系和企业文化体系为保障，通过委派董事、监事、高级管理人员等方式对控股子公司实行管理控制，并明确其职责权限；公司各职能部门对控股子公司的相关业务和管理进行指导、服务和监督等，强化对控股子公司经营过程的监控。提高母公司的管控能力和子公司的抗风险能力，促进了企业整体竞争力的提升。

## 2、发展战略

公司董事会下设战略委员会，对董事会负责，对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。

战略委员会委员具有较强的综合素质和实践经验，熟悉公司业务经营运作特点，具有市场敏感性和综合判断能力，了解国家宏观政策走向及国内外经济、行业发展趋势。委员的任职资格和选任程序符合有关法律法规和企业章程的规定。战略委员会的主要职责是对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。

## 3、人力资源

公司由人力资源中心专职进行人事管理。截止 2023 年 12 月 31 日已制定了人事相关管理制度。

实行人事管理的相关岗位均制定了岗位责任制，并在招聘与录用、培训、转正、离职、调动、晋降级、淘汰、薪酬与绩效考核等环节明确了各自的权责及相互制约要求与措施。

公司内所有岗位均已编制了岗位说明书，明确岗位的主要职责、资历与经验要求。

依据公司的业务发展需要与自然增减人员的情况，编制年度人力资源需求计划，按规定程序报经批准后实施。

公司招聘人员时，首先要制定合理的招聘需求，招聘需求中需要明确岗位名称、所属部门、需求人数、期望到岗时间、岗位职责以及任职要求等，公司的招聘方式主要包括网络招聘、内部竞聘、员工推荐等，针对外部招聘人员需要先经过电话初步面试，后续现场面试（又分为初试、复试）等环节；针对内部竞聘通过资格审查、组织评审、确定录用、到岗考核等环节；分别经业务相关负责人对应聘人员相关专业技术能力、专业素质进行考核。

公司制定了入职培训、公司内训、其他外部培训，对各类员工进行职业道德、风险控制意识与专业知识培训，并结合考核要求实施考核。

公司依据《薪酬管理制度》与《绩效管理制度》，对所有员工实施业绩考核并依据考核结果确定其薪酬。

#### **4、企业文化**

作为一家综合性职业教育公司，秉承“为中华民族伟大复兴而讲课，为千万学生少走弯路而著书”的使命和“探索教育本源，开辟教育新生态”的愿景，希望通过自己的努力，寻找出一条更符合人类自然成长规律的教育之路，建立起一个新的教育生态环境，让中国的家长和孩子们在现有的教育体系之外，多一些就业的机会。

公司管理层将员工视为公司最宝贵的财富及持续发展的动力，重视员工职业能力的培养，为员工搭建职业发展的平台并提供系统化、专业化的培训，同时为员工创造有保障并具竞争力的薪酬待遇，公司始终贯彻“责任、务实、创新、育人”的企业核心价值观，保证了对年轻、有活力的专业人才的持续吸引及公司发展战略的有效实施。

#### **5、资金活动**

公司财务中心设立专职人员管理货币资金，严禁未经授权的人员接触与办理

货币资金业务，对资金活动采用集中归口管理。

公司截止 2023 年 12 月 31 日已制定《资金日常管理制度》。

资金日常管理制度：包含现金、银行、网银管理制度。规定了现金使用及收付原则；银行账户开立、变更、销户办法，银行账户授权及管理辦法等。

公司银行账户的开立应当符合公司经营管理实际需要，未经财务总监同意不得随意开立账户，禁止公司内设管理部门自行开立银行账户。

因涉及资金安全，U 盾由专人保管妥善存放，不得随意搁置，安全记录 U 盾密码，不可随意告知他人，并对 U 盾密码进行不定期更换。

经营业务的现金收入及时存入银行，日常业务所需现金支出由库存现金支付，不存在现金坐支情况。各校区每天库存现金限额为 20,000 元人民币，月末最后一天库存现金限额为 5,000 元人民币，财务中心相关人员定期和不定期的进行现金盘点。公司用于货币资金收付业务的印章使用需通过 OA 系统进行申请审批，分别指定由不同的人员进行保管与使用。

公司所有与货币资金相关的票据均由财务中心统一开具，出纳根据现场收费情况开具收据，学员开票发票由班主任进行 OA《开票申请》后进行发票的统一开具。

## 6、采购与付款业务

公司设立了供应商管理部和行政中心，截止 2023 年 12 月 31 日，供应商管理部制定《供应商管理制度》，进行供应商的评估、选定、淘汰，建立合格供应商、备选供应商和供应商黑名单库；行政中心制定《物资采购管理制度》，推动采购管理制度的有效落实，公司各个需求部门提出采购申请，由行政中心执行具体采购、验收入库。

公司采购遵循充分竞争、择优选择原则、公平公正原则、公开决策原则、可追溯原则。公司对于从事采购业务的相关岗位均制定了岗位责任制，并在请购与审批、询价与确定供应商、采购合同的谈判与核准、采购、验收与相关会计记录、付款申请、审批与执行等环节明确了各自的权责及相互制约要求与措施。

公司根据采购物资的情形及价格确定采购方式：紧急采购、非紧急采购；紧急采购需要单独填写 OA《报备单》。

公司采购付款按照不同采购情形分别按照分级授权明细表进行审批。

相关部门严格按公司审批授权、报销管理流程审核申购、合同、相关单据凭

证，物资到货后由采购需求人或使用人与行政中心采购专员对物资进行验收，填写相关验收单据，验收合格后由采购专员申请按照合同规定执行采购付款。

对于供应商的实际服务水平及物资品质、价格等情况，供应商管理部与信息中心运维部共同进行 OA 系统设置，由 OA 系统的《验收单》自动触发《供应商调查问卷》，组织行政中心、物资需求部门共同参与供应商调查问卷打分评审，根据采买的物资种类选择加入技术评估部门参与打分，评审结果每季度汇总并进行公示（普通（非工程类）合格供应商的评估周期为 6 个月，工程（装修、改造）类供应商的评估周期为一年）。评审不合格的供应商将被取消与我方的合作资格（合作期间有恶意侵害我方利益行为的供应商，加入《供应商黑名单》），其供应资格由评审合格的供应商取代。

## 7、资产管理

公司行政中心负责固定资产的实物管理，财务中心根据行政中心的资产清单做账务处理。截止 2023 年 12 月 31 日已制定了《资产设备管理制度》。

从事固定资产管理业务的相关岗位均制定了岗位责任制，并在请购与审批、审批与执行、验收与付款、保管与记录、处置申请与审批等环节明确了各自的权责及相互制约要求与措施。固定资产的购置付款审批流程参照《物资及服务采购管理制度》相关流程办理。

行政中心是固定资产的管理部门，负责固定资产的购置、领用、入库、维修、报废、盘点和固定资产标签及台账的管理，财务中心负责固定资产的账务处理、组织固定资产清查、核算工作，检查固定资产的保管使用情况、增减变动、统计其分布情况。

资产管理及时更新及检查系统资产台账，对固定资产实行统一编码登记管理并落实负责人，对低值资产和耗材准确及时掌握其品类、数量、位置和负责部门信息，准确各类登记资产的分布及增减情况，建立完善的资产档案。

资产入库，由各校区资产管理负责编码，贴标签，落实资产负责人或负责部门。

申领、借用、调拨固定资产时，各校区资产管理在 OA 中填写《资产调拨单》，审批通过后将固定资产调拨至使用人名下。

归还闲置固定资产时，先由各校区资产管理对资产的性能、质量进行检查，如无问题则 OA 中填写《资产调拨单》，调拨至该校库房或调拨给新使用人，如

发现质量、性能问题，将核实是否人为原因损坏，如是人为原因，将按照“谁领用谁负责”的原则，由当事人承担相应的经济责任。

资产设备的维修及更新由行政中心或分校资产管理员全权负责。

财务中心负责公司资产的财务管理统筹及核算工作，建立固定资产明细账，对固定资产的增加、减少、毁损、报废、清理、转移、盘盈、盘亏等相关事项进行总账和明细账的调整和处理，确保账务资料准确充分、真实合理，并对资产的日常管理进行监督和检查。

公司购置的资产设备是为公司经营使用的，对一些已不适用和不需要的设备，可以作报废处理并变卖。资产报废要谨慎处理，合理作价，减少资产损失。资产设备必须报废并达到报废标准时，由各校区资产管理员提出报废申请，详细列明待报废资产的现有状况和报废原因，在财务中心查询固定资产净值，结合资产已使用年限，资产报废流程审批通过后，办理清理并及时核算。

公司每半年对固定资产进行盘点，保证账账相符，账实相符。对账实不符，在盘点固定资产时，将按照固定资产台账，对品名、数量、变更、耗损情况进行核对，行政人员对于盈、亏、报废或账实不符的资产应逐项查明原因，确有不符的情况告知公司领导，OA 系统申请进行资产处置。

## **8、销售与收款业务**

公司针对不同区域提供的 IT 培训业务设置分校出纳进行收费。截止 2023 年 12 月 31 日已制定了《销售管理制度》、《运营管理制度》等内部控制制度。

公司从事销售业务的相关岗位均制定了岗位责任制，由咨询中心采用统一话术对学员进行转化报名，学员报名交费或进班后交费首先推荐非现金——线上交费方式，学员登录支付链接选择相应支付渠道进行支付，其次推荐柜面非现金——POS 机、银行转账、贷款，由各校区出纳进行收费及收费确认工作，如学员选择现金交费时，出纳核对学员身份信息后进行收款并开具收据。

目前公司制定实施的销售信用政策是：先付费模式、后付费模式。先付费学员正常情况下，在进入班级正式上课前需交清所就读学科的应交学费，符合后付费的学员可以在学员毕业后的约定时间内付款。

公司依据年度开班计划，明确各阶段销售业绩目标、责任人员与考核要求，并制定了转化话术、合同审批及签订、引导交费和收款政策等销售管理制度。咨询中心通过制定的统一话术来引导和转化学员，待学员明确其就读意向后进行报



名交费，在 EMS 系统中录入学员学籍等基本信息，来校就读时由学工部班主任组织学员统一签订电子《学员培训协议》。

所有学费均由财务中心出纳实行收取与对账，咨询中心咨询师和学工部班主任不得接触学员培训款项。出纳按照系统数据进行收费及登记日记账后进行每日对账。

通过对职务分离、业务流程控制、财务结算控制等关键控制点，采取相应的控制措施，实现销售与收款不相容岗位分离、制约和监督，并最终促成公司销售目标的实现。

## **9、财务报告**

公司依据《企业会计准则》制定各项会计政策，公司的各项会计估计均依据管理层的讨论与分析或行业惯例确定，公司的会计政策和会计估计对公司及所属分子公司均适用。

因会计政策或会计估计变更对财务报表产生影响时，按《企业会计准则》规定的方式核算并在财务报告中予以披露。

对于已入账的重大会计差错，按规定程序由财务总监核准后予以调整。如已签发的财务会计报告中含有该重大差错的，则在下一定期财务会计报告中予以充分说明差错原因与调整过程。

公司依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》、《内部会计控制规范-基本规范（试行）》等法律法规，制定了适合公司业务情况的会计制度和成本核算规程，并严格按此实际执行。

公司对下属子公司编制的会计报表进行报表合并，编制母公司及合并财务报表与相应的会计报表附注。合并报表的编制方法按《企业会计准则》规定实施。

财务会计报告经企业法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人审核签发后提交董事会，经董事会讨论及作出核准的决议、履行必要的承诺与签发程序后对外披露。

## **10、费用管理**

公司由财务中心的专职人员核算成本费用。截止 2023 年 12 月 31 日已制定《报销付款管理制度》，执行成本费用核算业务的相关岗位均制定了岗位责任制，并在成本费用额度、成本费用支出与审批、成本费用支出与会计记录等环节明确了各自的权责及相互制约要求与措施。

公司各职能部门、业务相关部门事先向财务中心提出下年度本部门所有成本费用的计划，财务中心汇总并审核，确定各部门下年度成本费用预算金额。

所有已发生的成本费用需经各相关部门负责人、财务中心审批，具体审批权责由《分级授权明细表》规定。

公司财务中心每月 20 日之前提供管理报表及经营分析报告，对各业务部门实际经营情况进行详细分析。

成本费用核算方法按照国家相关规定与公司业务实际情况确定与核算，以实际金额列示，不得随意改变成本费用的确认标准及计量方法，不虚列、多列、不列或少列成本费用。成本计算方法应当在各期保持一致。

公司管理层根据财务中心提供的管理报表，了解各部门成本费用控制情况，并反映在各部门负责人的业绩考核之中。

## **11、 募集资金管理**

为了规范公司募集资金的使用及管理，截止 2023 年 12 月 31 日已制定了《募集资金管理及使用制度》。公司对募集资金采取专户存储、专款专用的管理原则，募集资金的管理制度中对募集资金的存放、募集资金的使用、募集资金的用途变更、超募资金的使用、募集资金的管理与监督进行了详尽的规定。

募集资金投资项目不得为持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，不得直接或者间接投资于以买卖有价证券为主要业务的公司。公司不得将募集资金用于质押、委托贷款或其他变相改变募集资金用途的投资。

公司内审部对募集资金的使用和存放进行日常监督和定期检查。公司董事会聘请外部审计师对募集资金存放和使用情况进行审计，出具鉴证报告。审计结果和投资项目进展情况在定期报告中予以披露，保证募集资金使用的规范、公开、透明。

## **12、 对外投资控制**

公司截止 2023 年 12 月 31 日已制定了《对外投资管理制度》。公司对外投资严格遵循合法、审慎、安全、有效的原则，对外投资实行集中管理和授权管理，控制投资风险、注重投资效益。在有效控制风险的同时，为公司业务的可持续发展提供持续动力。

对外投资的审批权均在公司总部，过程中会同财务中心、董事会办公室、总

部投融资与合规部、法务中心、内审部等相关部门组成专项小组对投资行为的政策风险、财务风险、技术风险及其他不确定性风险进行综合评价，并限定相关敏感信息的知悉范围。重大投资项目需聘请专门机构对投资项目的可行性及合理合法性等事宜进行整体评估。

公司对外投资的决策机构为股东大会或董事会，需综合考虑总资产、营业收入、净利润、净资产等因素确定相应的决策程序。公司发生的交易（对外担保及关联交易除外）达到下列标准之一的，应提交董事会进行决策：

1) 交易涉及的资产总额（同时存在账面值和评估值的，以高者为准）占上市公司最近一期经审计总资产的 10%以上。但达到或超过上市公司最近一期经审计总资产的 50%或在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产 30%的应当提交股东大会批准；

2) 交易的成交金额（包括承担的债务和费用）占上市公司最近一期经审计净资产的 10%以上，且绝对金额超过 1,000 万元。但达到或超过上市公司最近一期经审计净资产的 50%，且绝对金额超过 5,000 万元的，应当提交股东大会批准；

3) 交易产生的利润占上市公司最近一个会计年度经审计净利润的 10%以上，且绝对金额超过 100 万元。但达到或超过上市公司最近一个会计年度经审计净利润的 50%，且绝对金额超过 500 万元的应当提交股东大会批准；

4) 交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的营业收入占上市公司最近一个会计年度经审计营业收入的 10%以上，且绝对金额超过 1,000 万元。但达到或超过上市公司最近一个会计年度经审计营业收入的 50%，且绝对金额超过 5,000 万元的应当提交股东大会批准；

5) 交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的净利润占上市公司最近一个会计年度经审计净利润的 10%以上，且绝对金额超过 100 万元。但达到或超过上市公司最近一个会计年度经审计净利润的 50%，且绝对金额超过 500 万元的应当提交股东大会批准。

董事会作出决议，必须经全体董事的过半数通过。股东大会作出普通决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的过半数通过。股东大会作出特别决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的三分之二以上通过。

投资项目经董事会或股东大会审议通过后，由总部投融资与合规部负责投资合同或协议的签订，并进行全过程监督、检查和评价。公司董事、管理层可以向公司持有权益的企业提名委派董事、监事、管理人员人选，由公司董事长决定委派人选，以便对投资项目进行跟踪管理，及时掌握被投资单位的财务状况和经营情况，发现异常情况，及时向董事长或总经理报告，并采取相应措施。财务中心对公司的对外投资活动进行全面完整的财务记录，进行详尽的会计核算，按每个投资项目分别建立明细账簿，详尽记录相关资料。内审部在重要的对外投资事项发生后及时进行审计。

公司对外投资项目转让与回收时，投资转让严格按照《公司法》和其他法律规定办理。处置对外投资的行为必须符合国家有关法律、法规的相关规定。批准处置对外投资的程序与权限与批准实施对外投资的权限相同。

公司董事办公室严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及《信息披露事务管理制度》的规定，及时披露公司对外投资及后续进展情况。

### **13、 关联交易**

截止 2023 年 12 月 31 日，公司已制定了《关联交易管理制度》。该制度对关联交易的定义、关联交易的交易价格、交易决策、回避措施、信息披露等方面进行规定，公司严格按照制度要求执行，保证公司关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保关联交易行为不损害公司、股东和债权人的合法权益。

### **14、 研究与开发**

公司截止 2023 年 12 月 31 日已制定了《研究与开发管理制度》。

为了提高公司研发项目管理水平，提高课程设计质量和品质，降低产品研发成本，促进公司产品研发管理的规范化、科学化和法制化，提高公司的核心竞争力，公司初步制定了研发项目管理体系，总部研究院统控研发工作，研发小组成员根据各个阶段不同研发项目需求，安排相关业务部门人员组成，开展具体研发工作。

研究院成员根据研发计划或市场调研，提出研发项目需求，检索信息，结合研发计划，开展可行性研究，出具研发项目立项报告，同时需要经过管理层审核后，开展具体研发工作。

研究院作为公司研发项目进度控制的归口管理部门，指导组织、编制各项目

的阶段工作计划，并对全部项目进度情况进行跟踪、统计和监督检查，定期根据研发开展情况建立项目台账。

研发的具体项目核算由财务中心负责，财务中心根据研究院提供的项目台账核算研发费用。

在研发项目工作结束后，研究院各项目组负责开展研发工作情况总结，出具研发项目分析报告，并上报相关负责人。

对于研发的新计划或新项目由研究院组织，法务中心配合进行软件著作权或专利申请，防止公司的研究成果被盗用，损害公司经营利益。

## **15、 合同管理**

为了健全公司的合同内部控制管理，规范公司的合同法律行为，预防并控制合同行为的商业风险与法律风险，最大限度的维护公司合法权益，根据《中华人民共和国公司法》以及《公司章程》相关规定，公司制定了《合同管理办法》，明确由法务人员对合同的拟定、审核、签署、履行、合同变更等流程环节建立管控措施，最终根据公司分级授权文件进行合同的审批，法务中心按规定检查和评价合同管理中的薄弱环节，采取相应控制措施，促进合同的有效履行，切实维护公司的合法权益。

## **16、 工程项目**

公司根据《工程建设管理办法》、《供应商选拔及评标》、《工程资料标准化管理办法》等制度进行工程项目的供应商评选，以及工程项目管理。

公司组建了由工程部、供应商管理部、行政中心、财务中心、总部投融资与合规部组成的工程项目筹备组，共同对工程预算、招标、施工、监理、验收、付款等关键环节进行全流程跟踪，必要节点聘请第三方专业机构对工程量、工程控制价进行审核。做到可行性研究与决策、预算编制与审核、竣工决算等不相容职务相互分离。以此强化工程建设全过程的监控，确保工程项目的质量、进度和资金安全。

## **17、 内部信息传递**

公司建立信息与沟通机制，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，促进内部控制有效运行。

公司通过意见箱、小黑投诉平台、财务会计资料、经营管理资料、调研报告、专项信息、内部刊物、办公网络等渠道，获取并传递内部信息。

公司将内部控制相关信息在公司内部各管理层级、责任部门、业务环节之间进行沟通和反馈，重要信息及时上报至董事会、监事会。

## 18、 信息系统

公司信息中心负责管理办公系统的设计、研发、运维以及网络的日常管理。截止 2023 年 12 月 31 日已制定了以下管理制度：

- 1) 《安全日志管理办法》
- 2) 《机房管理办法》
- 3) 《网络安全管理办法》
- 4) 《系统升级与变更管理办法》
- 5) 《账号管理办法》

公司与财务报告相关的信息系统，能够适应公司的业务流程，根据不同岗位的职责设置相应系统的角色及权限，职员通过 OA 系统申请开通个人账号及对应角色，进行相应数据的记录、传递、留痕及存储，并要求各项收入、资产、负债和所有者权益均纳入与财务报告相关的信息系统，财务中心需按照会计准则的规定组织会计核算，列报和披露财务报告信息。

### (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

(1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

	收入、资产、利润相关
重大缺陷	差错金额 $\geq$ 最近一个会计年度修正后的经审计的税前利润的 5%
重要缺陷	最近一个会计年度修正后的经审计的税前利润的 1% $\leq$ 差错金额 <最近一个会计年度修正后的经审计的税前利润的 5%
一般缺陷	差错金额<最近一个会计年度修正后的经审计的税前利润的 1%

(2) 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。出现下列情形的，认定为存在财务报告内部控制重大缺陷：

- ① 控制环境无效；
- ② 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；
- ③ 公司更正已公布的财务报告；
- ④ 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；
- ⑤ 审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。

**重要缺陷：**单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。公司财务报告内部控制重要缺陷的定性情形：

- ① 未依照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；
- 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。

**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

(1) 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：

重大缺陷	缺陷单独或连同其他缺陷组合导致的潜在错报金额	缺陷造成财产损失 $\geq$ 修正后的合并财务报表利润总额的 5%
重要缺陷	缺陷单独或连同其他缺陷组合导致的潜在错报金额	修正后的合并财务报表利润总额的 1% $\leq$ 缺陷造成财产损失 $<$ 修正后的合并财务报表利润总额的 5%
一般缺陷	缺陷单独或连同其他缺陷组合导致的潜在错报金额	缺陷造成财产损失 $<$ 修正后的合并财务报表利润总额的 1%

(2) 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：

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、发生的可能性作判定。

如果缺陷发生的可能性高，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。

### (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，报告期内不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷，无需进行整改。

#### 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，报告期内不存在非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷，无需进行整改。

### 六、 其他内部控制相关重大事项说明

公司无需披露的其他内部控制相关重大事项。

随着法律法规的修订和完善，以及公司不断发展、经营环境的变化等，公司内部控制的有效性也会随之改变。公司将严格遵守企业内部控制规范体系的要求，以风险管理为主线，加强内部控制体系和制度建设，进一步完善公司治理结构，提高公司规范治理的水平，提升公司科学决策的能力和风险防范能力，促进公司健康、持续发展。

江苏传智播客教育科技股份有限公司

董事会

2024年4月15日