

# 沈阳天创信息科技股份有限公司

## 2020 年度内部控制评价报告

沈阳天创信息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督要求（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，我们对公司截至 2020 年 12 月 31 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，提高经营效率与效果，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。

公司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：公司及所属的全资子公司和控股子公司，纳入评价范围单位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事项包括：内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督。纳入评价范围的主要业务包括：采购业务、销售业务、资产管理、财务报告、预算管理、募集资金管理、对外投资。重点关注的高风险领域主要包括：对外投资、对外担保、关联交易、募集资金的存放与使用管理。

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、内部控制活动的总体情况

##### （1）控制环境

控制环境反映了公司治理层和管理层对内部控制及其重要性的态度、认识和措施。控制环境的好坏直接决定着内部控制制度能否得以有效实施。本公司本着规范运作的基本理念，积极营造良好的控制环境，主要体现在以下几个方面：

##### ① 治理结构

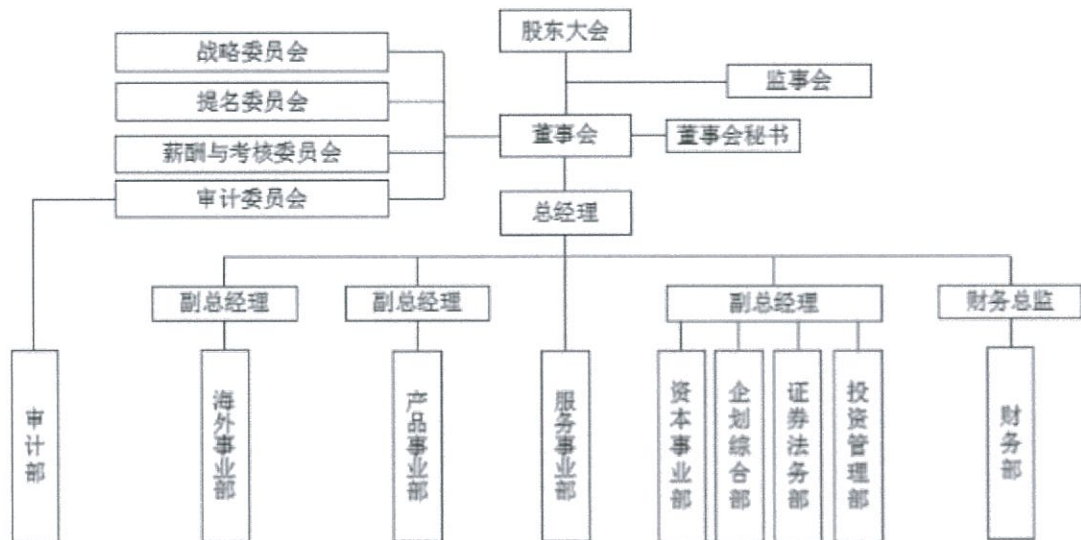
公司遵守《公司法》、《证券法》等相关法律、法规要求，建立了权责分离、互相制衡的法人治理结构。股东大会是公司的最高权力机构，决定公司的经营计划和投资方案，审议和批准董事会、监事会的报告等。公司制定了《股东大会议事规则》；董事会向股东大会负责，公司董事会下设战略、提名、薪酬与考核、审计四个专门委员会。公司制定了《董事会议事规则》及专门专业委员会的相关议事规则。监事会是公司的监督机构，负责对公司董事、总经理和其他高级管理

人员的行为及公司财务进行监督，公司制定了《监事会议事规则》。公司总经理根据《总经理工作细则》在董事会授权范围内全面负责公司的日常经营和管理活动。公司配备专职审计人员对公司财务收支和经济活动等进行内部审计监督。

## ② 组织机构

公司根据发展战略规划，本着精益运营，成果导向的原则建立了与公司业务规模相适应的组织结构，2020 年度组织架构为：4 个事业部分别为产品事业部、服务事业部、海外事业部、资本事业部；集团职能部门设有企划综合部、证券法务部、财务部、审计部、投资管理部。集团各职能部门及各事业部之间职责明确，相互协助、相互监督、相互牵制并制定相关的管理制度加以防范，确保公司经营正常有序，防范经营风险。

公司组织结构如下：



## ③ 发展战略

公司战略定位为“专业音视频系统整体解决方案提供商”，业务聚焦于专业音视频系统的产品销售、系统集成、运营服务、设计与软件开发。

公司董事会下设战略委员会，战略委员会对董事会负责，公司制定了《董事会战略委员会议事规则》，公司战略委员会主要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。公司综合考虑宏观经济政策、法律法规要求、市场需求变化、行业及竞争对手情况和公司自身的优势和劣势等影响因素，制定了中长期发展目标和主要工作措施，通过制定年度工作计划、月度工作计划、编制预算等方式，将发展战略逐步细化，确保发展战略的落实。

#### ④人力资源

本公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。

#### ⑤企业文化

公司秉承“专注视听应用，创造多彩城市”的企业愿景和使命，形成了“诚信、专业、创新”的核心价值观，诚实守信的经营理念以及在此基础上形成的行为规范构成了员工行为准则的重要部分。董事、监事及高级管理人员在企业文化建设中发挥着主导作用，通过制度规范、公司活动等方式积极宣传企业文化，带动和影响整个团队，共同营造积极向上的企业文化环境。

### (2) 风险评估过程

公司制定了“专业音视频系统整体解决方案提供商”的发展战略，并辅以具体策略和业务流程层面的计划将公司经营目标明确地传达到每一位员工。公司建立了有效的风险评估过程，并建立了战略委员会及审计委员会，以识别和应对公司可能遇到的经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化。

### (3) 信息与沟通

公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了比较强大的信息系统，信息系统人员（包括财务人员）恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。

公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效地沟通渠道和机制，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

### (4) 控制活动

公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层在战略、预算、执行、监督等生产经营活动领域都有清晰目标和执行策略，以保证公司战略能有效落地，业务活动按照适当的授权进行，交易和事项符合企业会计准则的相关要求。

## **(5) 对控制的监督**

公司定期对各项内部控制进行评价，一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

## **2、公司重点内部控制运营情况**

### **(1) 采购业务**

公司制定了《采购管理制度及流程》，对公司的采购与付款业务进行规范管理，以加强请购、审批、购买、验收、付款等环节的风险控制。

公司建立了采购与付款相关业务的岗位责任制，明确相关部门和岗位的职责、权限，确保不相容岗位职责相互分离、制约和监督。公司明确了采购的管控范畴，对规定范畴内的物资和服务的采购事项均通过先申请及审批后执行的流程进行管控。公司建立了供应商评估及准入机制，根据市场情况和采购计划合理选择供应商、采购方式、采购价格等情况签订采购合同，明确双方的权利和义务。采购到货后，公司建立了由专门的验收部门和人员进行验收的验收机制；对于验收过程中发现的异常情况，必须查明原因并及时处理。货款结算时，由采购部根据合同、协议或供应商对账单申请付款、经相关部门领导审批及财务部审核审批后履行付款。

### **(2) 销售业务**

公司制定了《销售管理制度》、《项目报备管理办法》、《项目投标管理办法》、《应收账款管理制度》等相关制度，对公司的销售与收款业务进行规范管理，明确销售、发货、收款等环节的职责和审批权限，加强了对销售计划、客户开发、信用标准和信用条件、销售定价、合同的签订与审批、发货、收款等环节的风险控制。

公司建立了销售与收款相关业务的岗位责任制，明确了相关部门和岗位的职责

责权限，确保不相容岗位职责相互分离、制约和监督。

公司销售计划制定符合公司战略发展规划，各事业部根据其负责的业务板块，组织各相关部门编制预算，经公司总裁办审核及董事会审批后下达执行。公司作为专业音视频整体解决方案提供商，主营业务涵盖了产业链各个环节，主营业务包括设计及软件开发、产品销售、系统集成及运营服务。产品事业部负责公司产品销售战略目标制定和任务完成，服务事业部及海外事业部负责设计与软件开发、系统集成、运营服务业务战略目标制定和任务完成。

公司建立了《项目报备管理办法》及《项目投标管理办法》、《应收账款管理制度》等相关制度，规范了客户开发与信用管理，加强了应收账款管理和催收。对客户的资质进行严格审查，确保符合公司招商要求，客户的开发经过适当的申请、审批程序。制定了客户信用政策，明确信用评级和信用额度标准，各事业部营销中心定期会同财务部确定客户信用等级及信用额度，经审批后在财务部备案。财务部负责往来款项的登记与核对，各事业部营销中心负责往来款项收回和催收。

公司建立了产品报价原则，明确了产品定价权限和审批程序，对与销售折扣或价格优惠明确了授权审批权限。公司建立了合同评审流程，对销售合同的洽谈、草拟、审核、签订、归档等进行管理。公司建立了销售支持政策及项目管理原则，对于产品的发货、借还贷、退换货流程等进行管理。项目管理原则明确了项目的施工、项目完工验收等环节管控流程。

### **(3) 资产管理**

为规范公司资产管理，公司制定了《资产管理制度》、《应收账款管理制度》，对资金、固定资产、存货、应收账款等各类资产管理过程中各岗位的职责与权限的划分、审批授权、资产定期盘点、资产处置、应收账款的催收与管理等进行有效控制。

1、资金管理：公司制定并严格执行财务审批制度，公司对货币资金收支和保管业务建立有严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位必须分离，相关机构和人员应当相互制约，加强款项收付稽核，确保货币资金的安全。

2、应收账款管理：公司明确了应收账款管理过程中各部门的职责与权限，对客户信用政策的制定、应收账款的催收、核算和监控、问题账款的管理、坏账

的计提等环节进行控制，确保公司利益，保证公司现金流，减少问题账款、坏账损失，增加了有效销售。

3、其他资产管理：公司严格执行关于固定资产、存货等采购相关的规定，公司制定了采购与付款业务的机构和岗位，建立和完善了采购与付款的控制程序，强化了对请购、审批、采购、验收、付款等环节的控制，做到比质比价采购、采购决策透明，尽可能堵塞采购环节的漏洞。对存货、固定资产等实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，防止各种实物资产的被盗、偷拿、毁损和流失。

#### **(4) 财务报告**

公司严格执行《会计法》、《企业会计准则》及相关制度，严格对财务报告编制、对外提供、分析利用全过程实施管理，明确相关工作流程和要求，落实责任，确保财务报告合法合规，能够真实、准确、完整地反映出公司经营情况。

#### **(5) 预算管理**

公司建立了《全面预算管理制度》，明确编制依据、编制程序、编制方法、预算执行考核制度等内容，由财务部负责牵头组织公司预算的编制、统计、分析，由董事会负责预算的指导、监督、审批及考核。

#### **(6) 募集资金管理**

公司根据相关法律、法规和规范性文件制定了《募集资金管理制度》，对募集资金的审批、专户存储、用途变更、使用与监管等做了详细规定。公司募集资金存放于募集资金专项账户进行集中保管，专款专用。公司严格按照股东大会批准的资金用途对募集资金的使用情况进行审批，资金支付在履行审批程序后由财务部拨付各项目使用。公司财务部对募集资金的使用情况设立台账，对资金的投入使用情况进行记录。经查，报告期内，公司募集资金存放和使用管理符合制度要求，募集资金实行第三方专户管理，使用的审批手续规范，支出投向符合要求。

## **(7) 对外投资管理、对外担保、关联交易控制**

1、对外投资:公司根据相关法律法规及《公司章程》，制定了《对外投资管理办法》，明确公司对外投资原则、对外投资的审批权限及审议程序、投资项目的管理、处置及信息披露等。公司股东大会、董事会为公司对外投资的决策机构，各自在其权限范围内，依法对公司的对外投资做出决策。为确保投资决策规范、有效、科学，监事会、内部审计部依责对投资项目进行监督。经查，报告期内，公司对外投资决策程序合法合规，投资方向符合公司发展战略要求。

2、对外担保:公司按照相关法律法规制定了《对外担保管理制度》，在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》中明确规定了公司股东大会、董事会关于对外担保的审批权限及审批程序、对外担保的基本原则、对外担保的信息披露、对外担保对象的审查、审批、管理程序等。经查，报告期内，公司对外担保事项审批程序合法合规，并如实进行信息披露。

3、关联交易:公司根据相关法律、法规和规范性文件制订了《关联方资金往来管理制度》，对公司关联往来事项及关联方资金占用事项进行了规范。经查，报告期内，公司关联交易不存在违规情况。

## **(8) 内部审计与监督控制**

本公司董事会成立了专门的审计委员会，设立了独立的审计部门，配备了专职审计人员，独立开展审计工作。内部审计部在公司董事会审计委员会领导下，依照国家相关法规政策和公司内部控制制度，对公司内部控制制度执行情况、各项经营业务控制情况、对外投资、对外担保控制情况定期或不定期的进行检查，监事会也严格的履行了内部监督职能，从而保证了公司内部控制制度有效执行。

## **(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及公司内部控制相关制度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，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

财务报告内部控制缺陷：指不能合理保证财务报告可靠性的内部控制设计和运行缺陷，即不能及时防止或发现并纠正财务报告错报的内部控制缺陷。

### (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：

定量标准	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
税前利润潜在错报	错报 $\geq$ 税前利润的 10%	税前利润的 10% $>$ 错报 $\geq$ 税前利润的 5%	错报 $<$ 税前利润的 5%
经营收入潜在错报	错报 $\geq$ 经营收入的 1%	经营收入的 1% $>$ 错报 $\geq$ 经营收入的 0.5%	错报 $<$ 经营收入的 0.5%
资产总额潜在错报	错报 $\geq$ 资产总额的 1%	资产总额的 1% $>$ 错报 $\geq$ 资产总额的 0.5%	错报 $<$ 资产总额的 0.5%
净资产潜在错报	错报 $\geq$ 净资产的 1%	净资产的 1% $>$ 错报 $\geq$ 净资产的 0.5%	错报 $<$ 净资产的 0.5%

### (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：

具有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷：

- ① 该缺陷涉及高级管理人员舞弊；
- ② 该缺陷表明未设立内部监督机构或内部监督机构未履行基本职能；
- ③ 当期财务报告存在重大错报，而对应的控制活动未能识别该错报，或需要更正已公布的财务报告。

如果发现的缺陷符合以下任何一条，应当认定为财务报告内部控制重要缺陷：

- ① 未按照公认会计准则选择和应用相应会计政策；
- ② 财务报告存在重大错报、漏报，控制活动未能识别该错报；
- ③ 非常规或特殊交易账务处理未建立相应控制或未实施相应补偿性措施。
- ④ 虽然未达到和超过重要性水平，但从性质上看仍应引起董事会和管理层重视的错报。

一般缺陷：除重大缺陷和重要缺陷外的其他缺陷，归类为一般缺陷。

## 2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

非财务报告内部控制缺陷：指不能合理保证实现除财务报告目标之外的其他

目标的内部控制设计和运行缺陷，这些目标包括战略目标、经营目标、合规目标等。

**(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：**

- ① 重大缺陷：直接或间接经济损失超过 1000 万元人民币。
- ② 重要缺陷：直接或间接经济损失在 100 万元至 1000 万元人民币之间（含 100 万元和 1000 万元）。
- ③ 一般缺陷：直接或间接经济损失低于 100 万元人民币。

**(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：**

具有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷：

- ① 缺乏民主决策程序，如缺乏重大问题决策，重大项目投资决策、重要岗位任免、大额资金使用（三重一大）决策程序；
- ② 决策程序不科学，如重大决策失误，给公司造成重大财产损失；
- ③ 严重违反国家法律、法规；
- ④ 关键管理人员或重要人才大量流失；
- ⑤ 媒体负面新闻频现；
- ⑥ 内部控制评价的重大缺陷未得到整改；
- ⑦ 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，给公司造成重大损失。

如果发现的缺陷符合以下任何一条，应当认定为非财务报告内部控制重要缺陷：

- ① 公司因管理失误发生重要财产损失，控制活动未能防范该失误；
- ② 财产损失虽然未达到和超过该重要性水平，但从性质上看，仍应引起董事会和管理层重视。

一般缺陷：除重大缺陷和重要缺陷外的其他缺陷，归类为一般缺陷。

**(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。

## 3、一般缺陷的认定及整改情况

在日常运行中，内部控制可能存在一般缺陷，由于公司内部控制设有自我评价和内部审计的双重监督机制，内控缺陷一经发现确认即采取更正行动，使风险可控。

## 四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司无其他需要说明的与内部控制相关的重大事项。

沈阳天创信息科技股份有限公司

2021年4月26日

