

# 杭州顺网科技股份有限公司

## 内部控制自我评价报告

杭州顺网科技股份有限公司全体股东：

根据财政部、证监会等部门联合发布的《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体系),结合本公司(以下简称公司)内部控制制度和评价方法,在内部控制日常监督和专项监督的基础上,我们对公司截止至2019年12月31日的内部控制建立的合理性、完整性和实施的有效性进行了评价。现将公司截至2019年12月31日与公司财务报表相关的内部控制自我评价情况报告如下：

### 一、重要声明

内部控制是由企业董事会、监事会、经理层和全体员工实施的、旨在实现控制目标的过程。在公司治理层的监督下,按照企业内部控制规范体系的规定,设计、实施和维护有效的内部控制,评价其有效性,并如实披露内部控制评价报告是本公司董事会的责任。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责任。

建立与实施内部控制的目标是合理保证企业经营管理合法合规、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,促进企业实现发展战略。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,或对控制政策或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:公司及下属各子公司,纳入评价范围单位的资产总额占合并资产的100%,营业收入合计占总营业收入的100%。

纳入评价范围的事项包括:公司层面的公司治理、组织架构、企业文化、信息披露、信息系统、内部审计;业务层面的人力资源、财务报告、资金管理、资产管理、采购业务、销售业务、合同管理、研究与开发、对外投资、关联交易、担保业务、对子公司的管控等。

重点关注的高风险领域主要包括资金管理、销售收款、资产管理、对外投资等。

上述纳入评价范围的单位、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。

### （一）治理结构

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》等法律和相关规定建立了规范的法人治理结构和议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

1. 股东大会是公司最高权力机构，公司章程对股东大会的性质、职权及股东大会的召集与通知、提案、表决、决议等工作程序作出了明确规定。该规则的制定并有效执行，保证了股东大会依法行使重大事项的决策权，有利于保障股东的合法权益。

2. 董事会是公司的常设决策机构，向股东大会负责，对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并做出决定，或提交股东大会审议公司。董事由股东大会选举产生，董事长由董事会选举产生。董事会由7名董事组成，设董事长1人，副董事长1人，其中独立董事3名。下设战略决策委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会和董事会办公室；专门委员会均由公司董事、独立董事担任。公司章程及制定的《董事会秘书工作制度》、《独立董事工作制度》、《战略决策委员会工作细则》、《审计委员会工作细则》、《薪酬与考核委员会工作细则》、《提名委员会工作细则》，规定了董事的选聘程序、董事的义务、董事会的构成和职责、董事会议事规则、独立董事工作程序、各专门委员会的构成和职责等。这些制度的制定并有效执行，能保证专门委员会有效履行职责，为董事会科学决策提供帮助。

3. 监事会是公司的监督机构，负责对公司董事、经理的行为及公司财务进行监督。公司监事会由3名监事组成，其中1名为职工代表。公司章程对监事职责、监事会职权、监事会的召集与通知、决议等作了明确规定。充分发挥监事会的监督作用，保障股东利益、公司利益及员工合法利益不受侵犯。

4. 总经理全面负责公司的日常经营管理活动，组织实施董事会的决议。公司制定了《总经理工作细则》，规定了总经理职责、总经理办公会、总经理报告制度、考核与奖惩等内容。这些制度的制定并有效执行，确保了董事会的各项决策得以有效实施，提高了公司的经营管理水平与风险防范能力。

### （二）内部组织结构

公司设置的内部机构有：安全事业部、游戏业务中心、市场发展中心、商城业务部、网吧

产品中心、渠道部、大数据中心、运维中心、公共平台中心、客服中心、商务采购部、投资管理部、行政部、经营管理中心、财务中心、人力及组织发展中心、法务部、审计合规部、廉正办等。通过合理划分各部门职责及岗位职责，并贯彻不相容职务相分离的原则，使各部门之间形成分工明确、相互配合、相互制衡的机制，确保了公司生产经营活动的有序健康运行，保障了控制目标的实现。

### （三）企业文化

本公司以“成为领先的互联网开放平台运营商”作为自己的愿景，以“为人们提供简单的互联网畅游体验”作为自己的使命；以“用户第一、追求卓越和简单比复杂好”作为自己的价值观。公司十分重视加强文化建设，通过建立健康、良好的企业文化，培养员工积极、健康、向上的价值观和社会责任感，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，树立现代管理理念，强化风险意识。引导公司不断提升治理水平，树立良好的公司形象和品牌，最终提高公司的综合竞争能力以及盈利能力，创造最大利益回馈股东、社会。

### （四）信息披露

公司制定《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》、《董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》及《年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确了信息披露责任人、信息披露事务管理部门和相关义务人、各责任人及义务人职责、信息披露的内容与标准、信息披露的审核流程、信息披露相关文件及资料的档案管理、投资者关系活动等；公司还制定了《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人管理制度》，对重大信息的范围、重大信息知情人范围、重大信息内部报告的管理和责任、重大信息内部报告程序作了详细规定，公司董事、监事、高级管理人员等忠实、勤勉地履行职责，保证披露信息的真实、准确、完整、及时、公平，维护公司和投资者的合法权益。

### （五）信息与沟通

公司投入力量建立了办公自动化系统，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，确保各管理层级、各部门以及员工与管理层之间信息传递迅速、顺畅，有效实现信息的记录和跟踪。

公司已建立反舞弊机制，明确反舞弊工作的重点领域、关键环节和有关机构在反舞弊工作中的职责权限，规范舞弊案件的举报、调查、处理、报告程序。设置举报专线，明确举报投诉

处理程序，确保举报、投诉成为企业有效掌握信息的重要途径。举报投诉相关制度已及时传达至全体员工。

#### （六）内部审计机构设置情况

公司董事会下设审计委员会，根据《审计委员会工作细则》等规定，负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。审计委员会由3名董事组成，其中独立董事2名。审计委员会下设内审部，设内审部总监1名，经理1名，审计员3名，具备独立开展审计工作的专业能力。公司已建立内部控制监督制度，明确内部审计机构和其他内部机构在内部监督中的职责权限，规范了内部监督的程序、方法、要求以及日常监督和专项监督的范围、频率。对监督过程中发现的内部控制缺陷，能及时分析缺陷的性质和产生的原因，提出整改方案，并采取适当的形式及时向董事会、监事会或者管理层报告。

#### （七）人力资源政策

公司制定了有利于企业可持续发展的人力资源政策，包括：员工的聘用、培训、辞退与辞职；员工的薪酬、考核、晋升与奖惩；掌握国家秘密或重要商业秘密的员工离岗的限制性规定等。

同时，公司非常重视员工素质，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。全公司目前共有1556名员工，其中博士2人，硕士研究生110人，本科生925人，大专生424人。公司还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，使员工们都能胜任其工作岗位，不断提升人力资源对于企业战略的支持力。

#### （八）财务报告

公司按照会计法、企业会计准则、税法等有关法律法规的规定，建立了较为完善的《财务管理办法》。公司设置了独立的会计机构，在财务管理和会计核算方面均设置了较为合理的岗位，制定了相应的岗位工作说明书，并配备了足够的专职人员以保证财务工作的顺利进行。会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，各岗位能够起到互相牵制的作用，批准、执行和记录职能分开。

#### （九）资金营运管理制度

##### 1. 全面预算管理

公司已实施全面预算管理制度，制定了《财务预算管理制度》、《预算调整制度》及《预算管理手册》，建立了预算的编制、审定、变更、执行和考核评价等主要控制流程，各控制流程建立了严格的授权审核程序，强化预算约束。

## 2. 货币资金管理

公司制定了《财务报销管理制度》、《财务付款管理流程》、《资金划拨审批权限表》等，对办理货币资金业务的不相容岗位进行了分离，使得相关部门与人员之间相互制约，加强款项收付稽核，确保货币资金的安全。

### (十) 资产管理

公司制定了《固定资产管理办法》，建立了固定资产取得、转让、折旧计提、后续支出、固定资产清查、处置等相关控制流程；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、限制接触和处置等措施，确保财产安全。对相关岗位明确了各自责任及相互制约的措施，保证资产实物管理、会计处理不相容职责进行分离，各控制环节建立了严格的管理制度和审核程序。

### (十一) 采购和付款业务

公司制定了《物品采购流程》、《供应商管理制度》、《财务付款管理流程》等采购相关制度，对公司供应商的评估与选择、供应商后续管理、采购需求与采购计划、采购申请与审批、采购合同订立、货物验收入库、采购付款等流程和授权审批事宜进行了明确的规定，合理规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位，保证了不相容岗位相分离。做到了比质比价采购、采购决策透明，尽可能堵塞采购环节的漏洞，减少采购风险。

### (十二) 销售和收款业务

公司针对不同类型销售业务制定了不同的销售流程以及与之相适应的合同签订管理流程，如《游戏主业务流程》、《广告业务管理流程》、《安全业务流程》、《收入对账流程》、《合同管理流程》等。通过这些流程对客户信用、合同签订、服务提供、发票开具、收入确认、收款等进行管理。公司对应收款管理制定了《应收账款管理办法》，通过对应收账款分客户、分合同、分账龄、超期提示等风险预警机制，对应收账款回收风险进行管理。公司联合业务部、财务中心、法务部一起负责应收账款回收。另外，公司已建立与应收款回收相关联的考核体系。该等流程和体系均对公司应收账款的及时回收起到了积极的作用。

### （十三）合同管理

公司制定了《合同管理流程》和《印章管理办法》，对合同的制定、审核和审批、变更和解除、盖印和保管等内容进行了明确的规定与说明，日常严格按照流程制度执行合同签订，并加强对合同履行情况的监督和检查，有效减少合同管理风险。

### （十四）研究与开发

公司制定了《项目管理流程》和《IDC上线管理流程》等研发项目管理制度，对项目立项、开发及上线等研发管理予以规范，从制度上对研发项目进行事前、事中和事后的管控，公司的每个研发项目（产品）在立项前都做到充分的科学论证，以确保每个项目有较好的市场前景并且公司有足够的能力和资源开发该项目；在项目开发过程，团队定期召开会议，及时对项目实施的进度和可能存在的风险进行跟踪管理；项目完成时，召开由业务部门及产品运营部等参加的验收会和总结会，以总结该次研发产品的优缺点并不断优化未来的研发流程。公司制定了《知识产权申请及奖励办法》，并有专人负责知识产权申请和保护。

### （十五）对外投资管理

公司制订了《对外投资管理实施办法》，规范了公司的对外投资行为，对公司的投资决策程序、投资决策权限、投资后续管理等有明确的规定。公司实行重大投资决策的责任制度，对外投资的权限集中于公司本部（采用不同的投资额分别由公司不同层次的权力机构决策的机制）。公司积极参与子公司战略的制订和重大经营决策，督促子公司建立健全内部控制，贯彻公司经营方针与政策。

### （十六）关联交易管理

公司依据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》的有关规定，制订了《关联交易管理办法》，对关联方、关联关系、关联交易价格、关联交易的批准权限、关联交易的回避与决策程序、对控股股东的特别限制、关联交易的信息披露、法律责任做了明确的规定，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。公司严格遵守相关规定，按照管理办法执行和披露关联交易。

### （十七）对外担保管理

公司对外担保的内部控制遵循合法、审慎、互利、安全的原则，严格控制担保风险。公司

按照有关法律、行政法规以及《公司章程》制订了《对外担保管理办法》，明确股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限。截止2019年12月31日公司未发生对外部单位提供担保事项。

### (十八) 对子公司的管控

公司制定了《子公司管理制度》，对子公司的经营管理、财务管理、人力资源管理、it管理、运维管理等做出明确规定，各子公司能严格按照公司的规章制度定期向公司报送财务状况、人员状况和业务开展情况，公司能及时了解子公司的经营动态，控制经营风险。

## 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评价方法规定的程序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：

### (一) 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

重大缺陷：一个或者多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标的情形(可能导致的错报金额 $\geq$ 整体重要性水平)；

重要缺陷：一个或者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的情形(整体重要性水平 $>$ 可能导致的错报金额 $\geq$ 实际执行的重要性水平)；

一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷(可能导致的错报金额 $<$ 实际执行的重要性水平)。

表格列示如下：事项	评价基准	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
资产总额潜在错报	资产总额	错报金额 $\geq$ 基准2%	基准1% $\leq$ 错报金额 $<$ 基准2%	错报金额 $<$ 基准1%
利润总额潜在错报	利润总额	错报金额 $\geq$ 基准5%	基准2% $\leq$ 错报金额 $<$ 基准5%	错报金额 $<$ 基准2%

#### 2. 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性评价标准

定性标准，指涉及业务性质的严重程度，根据其直接或潜在负面影响的性质、范围等因素

确定。公司在进行内部控制自我评价时，对可能存在的内部控制缺陷定性标准如下：

财务报告重大缺陷的迹象包括：公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为、公司更正已公布的财务报告、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、审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效；

财务报告重要缺陷的迹象包括：未建立反舞弊程序和控制措施、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、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、准确的目标；

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。

## （二）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定量标准

根据可能造成直接财产损失的绝对金额或潜在负面影响等因素确定非财务报告内部控制缺陷的定量评价标准如下：

事项	评价基准	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
资产总额潜在错报	资产总额	错报金额 $\geq$ 基准2%	基准1% $\leq$ 错报金额 <基准2%	错报金额<基准1%
利润总额潜在错报	利润总额	错报金额 $\geq$ 基准5%	基准2% $\leq$ 错报金额 <基准5%	错报金额<基准2%

### 2. 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准

重大缺陷迹象：公司决策程序不科学导致重大决策失败；违犯国家法律、法规；重大偏离预算；制度缺失导致系统性失效；前期重大缺陷或重要缺陷未得到整改；管理人员和技术人员流失严重；媒体负面新闻频现；其他对公司负面影响重大的情形。

重要缺陷迹象：公司决策程序不科学对公司经营产生中度影响；违犯行业规范，受到政府部门或监管机构处罚；部分偏离预算；重要制度不完善，导致系统性运行障碍；前期重要缺陷不能得到整改；公司关键岗位业务人员流失严重；媒体负面新闻对公司产生中度负面影响；其他对公司负面影响重要的情形。

一般缺陷迹象：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

## 四、内部控制缺陷认定及其整改措施

### （一）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。

## （二）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。

公司应经营环境及业务的变化，将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

## 五、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，公司已经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。

## 六、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。

董事长：华勇

杭州顺网科技股份有限公司董事会

2020年4月28日