

# 沈阳天创信息科技股份有限公司

## 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 2019 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。

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）公司内控设立与实施遵循的原则

1、全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖企业及其所属单位的各种业务和事项。

2、重要性原则。内部控制应在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

3、制衡性原则。内部控制应当在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。

4、适应性原则。内部控制应当与企业经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

5、成本效益原则。内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

#### （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业务和事项包括：内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五个方面，其中：

内部环境包括：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化；

风险评估包括：风险辨识、风险分析、风险评价；

控制活动包括：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、对外投资管理、对外担保、关联交易；

信息与沟通包括：内部信息、外部信息、信息系统；

内部监督包括：内部审计、内部监督。

重点关注的高风险领域主要包括：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、对外担保及关联交易等业务流程和事项。

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

治理结构方面：公司严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的有关规定，设立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了议事规则，明确决策、执行、监督等职责权限、程序及应履行的义务，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确，运作规范的相互协调和相互制衡机制。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，专门委员会成员全部由董事及独立董事组成，并制定了相应的专业委员会工作细则，明确了各专业委员会的职责权限和工作程序。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。公司总经理由董事会聘任，在董事会的领导下，全面负责公司的日常经营管理活动，组织实施董事会决议。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

组织结构方面：公司内部组织机构设有企划综合部、证券法务部、财务部、审计部、投资管理部、产品事业部、服务事业部、海外事业部、资本事业部。各部门之间职责明确，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。企划综合部主要负责协助集团发

展战略落地、集团品牌建设、综合事务处理等；证券法务部负责证券事务处理工作、受理各项法律事务处理工作，提供投融资、并购等重大经济活动中相关法律事务及其他相关的法律咨询；财务部负责财务管理及会计核算；审计部负责内部审计监督工作；投资管理部负责投资项目收集、投资方案设计评估、投资资产监督管理；产品事业部负责专业音视频产品的采购、生产、销售；服务事业部负责专业音视频工程和系统集成、专业音响设备租赁与整体服务；海外事业部负责海外销售、运营及服务业务；资本事业部主要负责公司通过并购控股的子公司的管理。

公司组织结构如下：



### ③ 发展战略

公司战略定位为“专业音视频整体解决方案提供商”，业务范围涵盖“方案设计，软件开发，产品销售，系统集成，服务运营”等全产业链条，细分市场聚焦于政务商务会议、文化产业、教育、公检法四大领域。

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社会责任

公司根据国家法律法规，结合行业特点在经营过程中积极履行社会责任和义务。对于投资者的责任是把天创打造成一个获利丰厚、安全健康、前景乐观、值得长期投资的企业；对客户的责任是为客户提供高品质和富有创意的音视频产品、专业便捷的音视频解决方案、细致完善的技术服务及增值服务；对员工的责任是为员工提供公正、可量化、有竞争性的待遇回报，提供能力施展的平台与学习机会。企业依法纳税，履行企业公民义务，并将社会责任写入企业发展战略，热心投身公益事业，先后参加了阿拉善SEE生态协会、UNGC联合国契约组织、富平基金会等公益组织，并在北大等学校设立了天创奖学金，积极为回馈社会贡献力量。

### ⑥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

公司结合不同发展阶段和业务拓展情况，持续收集与风险变化相关的信息，进行风险识别和风险分析，及时调整风险应对策略，确保风险被控制在可承受范围内，提高风险管理能力，为公司可持续发展保驾护航。

公司制定了“专业音视频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。本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

本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（包括财务会计人员）恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。本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。本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**

本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**

本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。本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**

公司已建立稳定的供应商供货渠道，并不断根据采购需求和供应市场变化进行优化和调整。对需要采购的产品分门别类，广泛收集、筛选供应商资料，按照采购制度和流程组织供应商评审对其规模实力、质量管理能力、交付能力和供货价格进行评审，确保供货渠道能够满足和保障公司经营的需要。建立合格供应商资料库，并在后续合作中对供应商进行持续的监督管理和定期评估。公司日常采购和付款由公司专门授权的采购部门和财务部门按照公司的采购流程、付款流程及操作指南在授权范围内，经过必要的审批流程来办理。

1、采购计划管理：公司与部分代理品牌供应商签订年度采购协议，产品按

照销量需求分为现货、基本现货、按需采购、清理库存四类，对于前两类产品根据往年销售确定库存警戒线，每月根据销售需求结合库存制定采购计划，签订合同、付款审核、收货品控、分摊采购费用等。对于系统集成类项目的采购，采购部根据业务部门提供的采购申请单统筹采购计划，签订合同、付款审核，项目经理负责收货验收。

2、供应商管理：采购部门收集供应商资料，主要包括企业简介、资质、组织机构、产品价格等，填写《供应商基本情况调查表》，筛选出三到五个综合情况较优供应商，按程序进行审批。对供应商产品进行符合性测试及初步质量评价，并进行实地考察，确定最终供应商，对选定的供应商，公司与之签订长期供应合作协议，在协议中具体规定双方的权利与义务、互惠条件。公司定期或不定期地对供应商进行考核评价，不合格的供应商将视其整改情况决定是否取消长期供应合作协议。

3、采购合同管理：公司的主要合同由采购部门负责签订，合同签订时填写合同审批表，对合同文本内容、主要条款执行严格审批程序，签订合同后采购部门存档。

## **(2) 销售业务**

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。在方案设计环节，主要根据设计方案与性能需求，对系统需求进行逐步细化，对系统开发需求和建设成本进行明确、对系统各硬件组件进行性能指标的明确，并进一步提出详细的建设设计方案。在软件开发环节，主要是根据系统的设计方案，组织公司技术人员对客户的系统需求进行分析、模拟和轻量化展示，并与客户逐步确认，以满足用户的实际应用需求，并制定相应的开发计划，组织项目研发团队进行软件编程开发及硬件组件的设计和定制。在产品销售环节，主要是根据客户的系统性需求，针对主流专业音视频硬件设备进行测试对比和选型采购，以满足项目建设的需求。在系统集成环节，主要是把公司所研发的软件系统及硬件组件与其他基础设备在客户建设现场进行集成实施和联调，然后再完成系统正式上线前的各项测试，进入试运行阶段，在系统满足客户的实际应用需要后，对客户进行系统

交付和培训。在运营服务环节，主要是在用户的实际应用过程中，为客户提供 7×24 小时电话服务咨询、定期巡检等售后服务，以及针对已部署系统进行现场驻场及系统应用外包支持等增值服务。通过各项运营服务的实施保证系统的正常运行，掌握并引领客户需求，并为与客户进一步合作奠定基础。

公司已建立健全的产品销售管理制度，明确各部门职责和分工，对客户管理、产品报价、项目管理、借还贷、售后维修、退换货、运输与保险费用、客户账期、担保业务等销售及收款的全过程进行规范管理。

产品事业部负责公司产品销售战略目标制定和任务完成，产品事业部下设营销部、企划研发部、运营服务部、财务部。营销部负责按地域进行分区销售管理，企划研发部负责竞品分析及软硬件研究开发，财务部负责订单审核及收款后安排开票，运营服务部负责产品出入库、物流配送。财务部依据实际情况核定担保额度，确保销售人员在担保额度内担保出库，余款当月结清。同时建立担保台账、规范超额度担保审批流程、建立健全定期对账及损失赔偿制度，并将应收账款与销售提成奖励挂钩。

公司涉及的项目主要指设计与软件开发、系统集成业务、运营服务。公司通过建立《项目报备管理办法》、《项目投标管理办法》，规范了项目信息归集、立项、投标、销售合同签订、项目施工及验收等环节的业务流程控制，保证项目进展顺利，管控合法合规。同时公司制定了《财务管理制度》对项目收支过程进行管理，加强成本费用过程控制，有效节约项目成本，提高项目经营效益。

服务事业部及海外事业部负责提供设计与软件开发、系统集成、运营服务。项目管理部负责对项目信息进行归集、立项，经评审后按照客户招标要求进行项目投标，项目中标后与客户签订销售合同，采购部负责项目设备、物资采购，法务部负责对销售合同及采购合同进行审核，项目管理部负责开展项目施工、调试、监控、验收及催收项目汇款，财务部负责开具发票，核算项目利润及提成。

### **(3) 资产管理**

为规范公司资产管理，公司制定了《资金管理制度》、《固定资产管理制度》、《存货管理制度》等，对资产管理过程中各岗位的职责与权限的划分、审批授权、出入库管理、日常维护、资产定期盘点、资产处置等进行有效控制。

1、资金管理：本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、本公司严格执行关于固定资产、存货、无形资产采购等的相关规定，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。

3、本公司严格执行流动资产管理制度，对存货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知道、监督、审批及考核。

#### **(6) 募集资金管理**

公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金的审批、保管、使用、变更、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。

### (7) 对外投资管理、对外担保、关联交易控制

公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理办法》中规定了对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易的权限，并建立了严格的审查和决策程序。

### (8) 内部监督控制

本公司董事会成立了专门的审计委员会，成立了独立的审计部门，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 10% $>$ 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 10% $>$ 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：**

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 3%	税前利润的 3% $>$ 错报 $\geq$ 税前利润的 0.5%	错报 $<$ 税前利润的 0.5%

**(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，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。

公司现有的内控制度基本能够适应公司现阶段的经营、管理需求，可以对公司管理合法合规，资产安全、财务报告及相关信息真实完整、提高公司经营效果等方面提供合理保障，但鉴于内部控制具有固有局限性，因企业面临的内外环境变化、国家政策导向调整等原因，可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策及程序遵循的程度降低。公司会随着变化及时调整完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，提高公司内部控制水平。

#### 四、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

沈阳天创信息科技股份有限公司

2020年5月25日

