

深圳市惠程信息科技股份有限公司

2021 年度内部控制的自我评价报告

深圳市惠程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管要求（以下简称“企业内部控制规范体系”），结合深圳市惠程信息科技股份有限公司（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 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

1、根据公司财务报告内部控制缺陷的认定情况，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、重要缺陷。

2、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、重要缺陷。

3、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）内部控制评价范围及内容

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位包括：深圳市惠程信息科技股份有限公司、中汇联银投资管理（北京）有限公司及其子公司、喀什中汇联银创业投资有限公司、成都哆可梦网络科技有限公司及其子/孙公司、上海季娱网络科技有限公司、重庆惠程未来智能电气有限公司。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 90%以上，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 95%以上。

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司层面和业务层面。公司层面包括组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化；业务层面涵盖了资金活动、对外投资、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、财务报告、合同管理、关联交易、对外担保，评价范围覆盖了公司及下属子公司的核心业务流程和主要的专业模块。

重点关注的高风险领域包括资金活动、对外投资、采购业务、关联交易、销售业务、工程项目等。

前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。

（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《企业内部控制基本规范》《企业内部控制评价指引》《企业内部控制应用指引》、企业制定的内部控制及相关制度、评价方法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

（1）定量标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准：公司所采用标准直接取决于该内部控制缺陷造成财产损失大小，根据损失占公司上一年度合并报表的潜在错报项目总额的比率作为判断标准。

潜在错报项目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
营业收入总额	潜在错报 $\geq$ 营业收入总额的 3%	营业收入总额的 2% $\leq$ 潜在错报 $<$ 营业收入总额的 2%	潜在错报 $<$ 营业收入总额的 2%

		收入总额的3%	
利润总额	潜在错报 $\geq$ 利润总额的3%	利润总额的2% $\leq$ 潜在错报 $<$ 利润总额的3%	潜在错报 $<$ 利润总额的2%
资产总额	潜在错报 $\geq$ 资产总额的2%	资产总额的1% $\leq$ 潜在错报 $<$ 资产总额的2%	潜在错报 $<$ 资产总额的1%

当某项内部控制缺陷导致的潜在错报影响多项指标时，按孰低原则认定缺陷性质。

（2）定性标准

①重大缺陷：

控制环境无效；

公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；

发现董事、监事和高级管理人员重大舞弊；

已经发现并报告给管理层的财务报告内部控制重大缺陷在经过合理时间后，未得到整改；

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；

其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

②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。

③一般缺陷：

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

公司非财务报告缺陷认定主要依据缺陷涉及业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素来确定将缺陷划分确定重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

（1）定量标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准：公司所采用标准直接取决于该内部控制缺陷造成财产损失大小，根据损失占公司上一年度合并报表资产总额的比率作为判断标准。

重要程度判断标准	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
----------	------	------	------

定量标准	损失金额 $\geq$ 资产总额的 2%	资产总额的 1% $\leq$ 损失金额 $<$ 资产总额的 2%	损失金额 $<$ 资产总额的 1%
------	----------------------	-----------------------------------	-------------------

（2）定性标准

①重大缺陷：

违反国家法律、法规或规范性文件；

缺乏决策程序或决策程序不科学，导致重大失误；

重要业务缺乏制度控制或制度系统性失败；

内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；

其他对公司影响重大的情形。

②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。

③一般缺陷：

不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

（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，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，针对公司在开展内部控制评价过程中所发现的一般缺陷，公司已采取了相应的整改措施并进行了完善。

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和重要缺陷。

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，针对公司在开展内部控制评价过程中所发现的一般缺陷，公司已采取了相应的整改措施并进行了完善。

四、其他内部控制相关重大事项说明

1、上一年度内部控制缺陷整改情况

（1）时任控股股东及其关联方资金占用事项

2020 年，公司及其子公司存在被时任控股股东及其关联方以投资、预付货款方式实质上占用公司资金的情况。截至 2021 年 3 月 24 日，公司收到控股股东委托方通过银行转账的方式归还的剩余非经营性占用资金，控股股东及其关联

方已按照出具的承诺切实执行相关还款计划，已全部归还非经营性资金占用款，非经营性资金占用余额为 0 元。大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《深圳市惠程信息科技股份有限公司专项审核报告》（大信专审字[2021]第 11-10000 号）。

为预防非经营性资金占用的再次发生，公司修订了《公司章程》《投融资管理制度》《关联交易管理制度》等制度，强化内部控制运行的有效性。并在后续的公司治理中，公司持续强化内部审计工作，密切关注和跟踪日常资金往来情况，并通过进一步完善内控制度和风险管理体系建设，加强资金控制和管理，严格执行资金支付制度，切实维护公司及全体股东的合法权益。同时，公司还督促相关人员加强对证券法律法规的学习，严格按照《证券法》《规范运作指引》《股票上市规则》等法律法规及规范性文件的要求，加强合规意识，提高规范运作水平，杜绝类似事件发生，促进公司健康、稳定、可持续发展。

（2）子公司大额预付款事项

针对 2020 年度报告中保留意见涉及的成都哆可梦网络科技有限公司（以下简称“哆可梦”）预付游戏推广费用事项，公司加强对哆可梦财务权限的管控，尤其是强化对预付账款的管理，具体的措施包括：

1) 2021 年，公司严格执行预付款管理制度，预付款项支付必须有审批流程，遵循合同约定方式付款。业务人员和财务人员加强对预付款的管理，对于业务合作明显减少或终止合作的以及其他长期未结转的情况，财务部门负责督促业务部门负责人及时催回预付款，并积极与供应商进行核对，追溯调整相关年度财务报表相关项目。

2) 控制预付款规模，对预付款合同、金额、使用条件进行严格把关。

3) 对于已无法向公司提供优质媒体资源的供应商，公司将与其协商退还前期预付的款项。

4) 加大现有运营游戏的推广力度，以及加快推进新游戏的研发及上线运营工作，通过以上游戏推广消耗并结转预付款项。

2、本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

2021 度，公司的内控建设工作按《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求，针对 2020 年度发现的重要缺陷制定了相关整改方案，并贯彻落实整改工作，符合相关监管单位的管理要求。2022 年度公司将进一步健全和完善公司以全面风险管理为导向、源头治理和过程控制为核心的内部控制管理体系，强化风险防范能力，通过制度体系完善、风险控制标准化，强化公司内部监管，加强专业领域监督等一系列措施，保障公司安全稳健运行。

深圳市惠程信息科技股份有限公司

二〇二二年四月二十八日