

江苏传智播客教育科技有限公司

2024 年度内部控制自我评价报告

江苏传智播客教育科技有限公司全体股东：

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 2024 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包括：治理结构及组织架构、人力资源、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、募集资金、对外投资、研究与开发、工程项目、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、治理结构及组织架构

公司按照《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，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。

2、人力资源

公司由人力资源中心专职进行人事管理。截止 2024 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。

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。

3、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。

截止 2024 年 12 月 31 日已制定《资金日常管理制度》，制度包含现金、银行、网银的管理要求。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办法等。

公司所有与货币资金相关的票据均由财务中心统一开具。

4、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 2024 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。

公司采购付款按照分级授权明细表进行审批后方可付款。

5、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 2024 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。

公司每半年对固定资产进行盘点，保证账账相符，账实相符。

6、销售与收款业务

截止 2024 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。

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。

7、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。

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。

8、费用管理

公司由财务中心的专职人员核算成本费用。截止 2024 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。

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。

9、募集资金管理

为了规范公司募集资金的使用及管理，截止 2024 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规定。

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。

10、对外投资控制

公司截止 2024 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。

公司对外投资的决策机构为股东大会或董事会。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。

11、关联交易

截止 2024 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。

12、研究与开发

公司截止 2024 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。

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

13、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。

14、信息披露

公司制定了《信息披露事务管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确规定了信息披露的原则、内容及披露标准、披露流程、信息披露的职责划分、档案管理、信息保密等内容，确保公司信息披露的真实、准确、完整、及时和公平。

（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。

四、 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。

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有限公司

董事会

2025 年 4 月 21 日