

证券代码：836261

证券简称：闻道网络

主办券商：东吴证券

苏州闻道网络科技股份有限公司

2020 年内部控制自我评价报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

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”），结合苏州闻道网络科技股份有限公司（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 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、公司建立与实施内部控制制度的目标和遵循的原则

（一）建立与实施内部控制制度的目标

- 1、建立和完善符合现代公司管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制保证公司经营管理目标的实现
- 2、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项经营活动的正常有序运行；
- 3、建立良好的公司内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整；
- 4、规范本公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量；

5、确保国家有关法律法规和本公司内部规章制度的贯彻执行。

(二) 建立与实施内部控制制度遵循的原则

1、全面性原则。内部控制应贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子公司的各种业务和事项；

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、相互监督的作用，同时兼顾运营效率；

4、适应性原则。内部控制应与公司经营规模、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。内部控制应权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

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。

1、纳入评价范围的主要单位包括：苏州闻道网络科技股份有限公司、苏州凌霄科技有限公司、苏州元全信息科技有限公司。

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 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。

2、纳入评价范围的主要业务和事项包括：

公司组织架构、企业文化、发展战略、内部监督、人力资源、财务管理、资产管理、采购与付款、销售与收款、资金活动、信息披露、合同管理、关联交易管理、募集资金管理、信息系统与沟通等。

3、重点关注的高风险领域主要包括：采购与付款、销售与收款、重大投资、对外担保、关联交易、信息披露等。

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

(二) 公司的内部控制建设及实施情况

1、内部控制环境

(1) 组织架构

根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规的规定和《公司章程》，公司建立了股东大会、董事会、监事会和经理层法人治理结构，制定了议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，确保决策、执行和监督相互分离，形成科学有效的职责分工和制衡机制。各机构均能按职责权限积极履行职责。

(2) 企业文化

公司十分重视加强文化建设，经过多年发展，打造了：“客户的需求是闻道存在的唯一理由；善待身边每一个人，己所不欲勿施于人；客户第一，员工第二，股东第三；成就客户，至诚守信，团队合作，拥抱变化，敬岗爱业，积极进取”的企业价值观。公司不断提炼和升华文化价值体系，让全体员工在理念和行为上，凝聚共识，共同进步。

（3）发展战略

公司聚焦客户，聚焦技术，创造生态圈，通过创新帮助广告主在技术时代获得更有效的传播，立志成为中国第一的类媒体公司，并成为员工与公司共同发展的公司典范。

（4）人力资源

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，发挥绩效考核的导向作用，有效调动全体员工积极性和创造性，持续提升员工技能，促进公司年度经营计划和战略目标的实现。

2、风险评估

公司建立了有效的风险评估机制，并设立了内控内审部，针对公司可能出现的监管和经营环境的变化、新员工的加入、新信息系统的使用或对原系统进行升级、业务快速发展、新技术、新会计准则等可能导致风险的因素进行持续有效的识别和评估，并及时制定相应的风险应对措施。

3、主要控制活动

为合理保证经营生产管理目标的实现，公司建立了相关的控制政策和程序，主要包括：不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制和绩效考评控制等。

（1）不相容职务分离控制

公司在设定组织机构和岗位时，全面系统地分析和梳理了公司的业务流程，对容易产生舞弊风险的岗位实施相应的分离措施，形成了各司其职、相互制约的工作机制。

（2）授权审批控制

公司根据公司章程，对股东大会、董事会、监事会及管理层的职责进行了明确的划分，制定了有效的议事规则，各司其职、相互独立、相互监督、相互促进。对金额和性质不同的各项一般交易、关联交易和风险投资项目的授权审批权限和流程，公司都进行了明确，以保障公司的运营安全。

（3）会计系统控制

公司严格按照《会计法》、《企业会计准则》等进行确认和计量、编制财务报表，明确会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，保证会计资料真实完整。公司会计基础工作完善，会计机构设置完整，会计从业人员按照国家有关会计从业资格的要求配置，并且机构、人员符合相关独立性要求。

（4）财产保护控制

公司对货币资金、应收账款、固定资产等主要资产建立了管理制度和相关管理程序，通过限制接近控制、人员牵制控制以及定期盘点，账实核对、财产保险等方法保证实物资产的安全、完整。

（5）绩效考评控制

公司已建立和实施绩效考评制度，设置考核指标体系，对企业内部各责任部门和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。

4、信息系统与沟通

公司建立信息与沟通机制，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。公司对收集的各种内部信息和外部信息进行合理筛选、核对、整合，提高信息的有用性。公司利用信息技术促进信息的集成与分享，充分发挥信息技术在信息与沟通中的作用。公司加强对信息系统开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面的控制，保证信息系统安全稳定运行。公司建立反舞弊机制，坚持惩防并举、重在预防的原则，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、报告和补救程序。

5、内部监督

公司定期对各项内部控制进行评价，同时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。

6、重点控制活动

（1）采购与付款管理

公司制定《采购与付款管理制度》等制度，明确了相关部门和岗位的职责、权限以及供应商选择、请购、审批、采购、验收、付款流程，确保办理采购与付款、采购与验收、付款与记录等不相容岗位相互分离、制约和监督。公司在采购与付款的控制方面没有重大漏洞。

（2）销售与收款管理

公司制定《销售与应收账款管理制度》等制度，明确了相关部门和岗位的职责、权限以及销售定价、合同签订及收款流程，保证了销售与收款业务各环节规范有序，促进了公司销售目标和经营目标的实现。

（3）对重大投资、对外担保的内部控制

公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》中明确规定了对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保、委托理财等事项的审批权限，并建立了严格的审查和决策程序。在重大投资项目审议前，公司组织相关负责人、有关专家及专业人员进行实地考察和调研，并报股东大会批准。项目投资后，公司对项目投资的进展、投资风险和投资效益进行跟踪，确保投资项目的顺利实施。

（4）对关联交易的内部控制

公司的《公司章程》、《关联交易管理制度》等制度明确了关联交易和关联方的界定原则，规定了关联交易的决策审批程序、关联交易的信息披露等事项，规范了公司关联交易行为。对关联交易事项，公司严格按照股转系统相关规定履行审批程序并及时进行信息披露，发挥董事会、独立董事的内部审核作用，确保公司资金、财产安全，确保公司关联交易事项不损害公司和股东的利益。

（5）信息披露的内部控制

公司根据《公司法》、《公司章程》及股转系统相关规定，结合公司的实际情况制定了《信息披露管理制度》，明确了公司信息披露事务管理部门、责任人及其职责，对信息披露的内容、标准、报告流转过程、审核披露程序等方面进行了严格的规定。对公司的生产经营、股价可能产生重大影响的信息，公司均按照股转公司规定的相关制度以及公司《信息披露管理制度》的规定进行信息披露。

（6）募集资金使用与管理的内部控制

为规范公司募集资金的管理，加强募集资金管理的合法性、有效性和安全性，提高募集资金的使用效率，维护全体股东的合法权益，公司制定了《募集资金管理制度》。募集资金的使用严格履行申请、审批程序及信息披露义务。

四、内部控制有效性的结论

公司根据基本规范，评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截止 2020 年 12 月 31 日的内部控制建设与运行的有效性进行了自我评价。

公司对纳入评价范围的业务和事项均建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。

自内部控制自我评价报告基准日至内部控制自我评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性自我评价结论的因素。

同时，内部控制有其固有的局限性，随着内部控制环境的变化以及公司发展的需要，内部控制的有效性可能随之改变，为此公司将及时进行内部控制体系的补充和完善，并使其得到有效执行，为财务报告的真实性、完整性，以及公司战略、经营目标的实现提供合理保证。

苏州闻道网络科技有限公司

董事会

2021 年 3 月 15 日