

浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司

2023 年度内部控制自我评价报告

浙江金科汤姆猫文化产业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”），结合浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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 2023 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

公司已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，并对本报告内容的真实性、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标准，于内部控制评价报告基准日，公司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标准,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:公司及其重要的全资子公司、控股子公司。

纳入评价范围的主要业务和事项包括组织结构、人力资源管理、子公司管理、关联交易管理、财务管理、对外投资管理、对外担保管理、信息披露管理、投资者关系管理、知识产权管理等,重点关注的高风险领域包括财务管理、对外投资管理、对外担保管理等。

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。

(二) 内部控制评价程序

公司内部控制评价工作严格遵循《企业内部控制基本规范》《企业内部控制评价指引》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等相关要求,结合公司实际经营的管理情况和业务特点,通过自查和检查、测试和查证、访谈和讨论等形式,不定期进行内部控制执行情况的有效性评价,并确认在评价范围内是否存在内部控制缺陷。

(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的要求,并结合公司内部控制相关制度组织开展内部控制评价工作。

公司根据企业内部控制规范体系的要求,结合公司规模、行业特征、业务特点、风险偏好及风险承受能力等因素,制定了公司内部控制缺陷认定标准。具体

标准如下：

1、财务报告内部控制缺陷认定标准

1.1 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

出现以下情形的（包括但不限于），可认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：（1）公司董事、监事及高级管理人员出现的，影响公司财务报表真实性的舞弊行为，并对公司造成重大损失和不利影响；

（2）已经公布的财务报告存在重大变更、当期财务报表存在重大错报（由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外）；

（3）内部控制的监督无效、重要业务缺乏控制以及重大缺陷未得到整改；

（4）注册会计师发现财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。

1.2 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

公司以资产总额的 10%作为资产负债表整体重要性水平的衡量指标。

（1）当潜在错报金额大于或等于资产总额的 10%，则认定为重大缺陷；

（2）当潜在错报金额小于资产总额的 10%但大于或等于资产总额的 5%，则认定为重要缺陷；

（3）当潜在错报金额小于资产总额的 5%时，则认定为一般缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

2.1 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：

出现以下情形的（包括但不限于），可认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：

（1）严重违反国家法律法规；

（2）公司决策程序不完善或违反公司决策程序导致重大决策失误，给公司造成重大负面影响；

（3）公司未对安全生产实施管理，造成重大人员伤亡的安全责任事故；

- (4) 高级管理人员或关键岗位技术人员出现非正常重大变化；
- (5) 内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；
- (6) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；
- (7) 公司董事会认定的其他对公司产生重大负面影响的情形。

2.2 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：

非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。

(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。

(五) 公司财务报告内部控制制度的目标和遵循的原则

1、公司财务报告内部控制制度的目标

- (1) 规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整。
- (2) 堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现、纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。
- (3) 确保国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行。

2、公司财务报告内部控制制度建立遵循的基本原则

- (1) 财务报告内部控制符合国家有关法律法规和《企业内部控制基本规范》等相关规定的要求和公司的实际情况。
- (2) 财务报告内部控制约束公司内部涉及会计工作的所有人员，任何个人都不得拥有超越财务报告内部控制的权力。

(3) 财务报告内部控制涵盖公司内部涉及会计工作的各项经济业务及相关岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。

(4) 财务报告内部控制保证公司内部涉及会计工作的机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督。

(5) 财务报告内部控制遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果。

(6) 财务报告内部控制随着外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

四、公司内部控制建立和执行情况

(一) 内部控制环境

1、公司治理结构

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》《上市公司独立董事管理办法》等法律法规的要求和《公司章程》的规定，建立了股东大会、董事会、监事会以及在董事会领导下的经营管理机构，报告期内，公司完成了第五届董事会及下属专门委员会、第五届监事会换届选举工作并聘任新一届高级管理人员，依法依规完善公司治理结构体系。

股东大会是公司的最高权力机构，负责制定公司发展战略、经营方针，行使公司筹资、投资及利润分配等重大事项的决定权。通过公司《股东大会议事规则》确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。

董事会是公司的日常决策机构，对股东大会负责，也是股东大会决议的执行机构，行使公司经营决策权。建立健全公司内部控制制度，并进行具体实施及效果评价，通过下设的专门委员会（即战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会）对内部控制实施有效监督。公司制定了董事会议事规则和工作

制度,对公司经营活动中的重大事项进行审议并做出决策或形成议案提交股东大会审议,严格按照《公司章程》等相关规定履行职责。

监事会是公司的监督机构,对公司的内部控制实施监督,对董事会、管理层的工作和公司财务进行监督,并提出改进和完善建议,促进公司内部控制的进一步完善。

2、发展战略

公司董事会下设的战略委员会负责公司的发展战略工作。公司根据战略发展规划制定年度经营目标及工作重点,并与年度预算相结合,使年度计划、预算符合公司战略发展规划。

3、企业文化

公司是一家围绕汤姆猫家族 IP 为核心的、线上与线下协同发展的全栖 IP 生态运营商。公司通过线上移动应用、动漫影视等优质内容的制作与发行满足用户的文化娱乐需求,线下通过开拓 IP 衍生品与授权业务、新商业服务业务等连锁业态,开拓新型消费互动体验场景,打造汤姆猫家族 IP 亲子品牌,持续丰富汤姆猫家族 IP 文化内涵。作为全球移动互联网知名企业,公司以“正心诚信、稳健精进、惠人达己、卓越创新”为价值观,秉承“寓教于乐,智创家庭幸福”的使命,坚持全球化经营视角,致力于通过健康向上、益智有趣的高质量文化内容打造以及线上线下多元业态融合为全球用户带来丰富的文化娱乐场景体验。通过科研与商业模式的不断创新,在进一步完善、拓展原有业务的基础上,力争在汤姆猫授权衍生品、亲子乐园、人工智能产业等商业领域有快速、持续的发展;公司将集中资源,全力“建设汤姆猫全栖 IP 生态,打造汤姆猫亲子生活品牌”,为家庭智创幸福,为股东创造效益,为员工提供成长和发展空间。

4、人力资源方面

公司制定了有利于企业可持续发展的人力资源政策,在员工的招聘、培训、薪酬、考核、晋升、辞退与辞职方面做出明确规定,并有效运行。公司实行全员劳动合同制,明确劳动关系,为员工缴纳养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险、补充商业保险及住房公积金,保障员工依法享受社会保障待遇。

公司有完善的奖惩机制，对有贡献的员工和骨干员工会通过评优及现金奖励和升职加薪等多种方式进行奖励，对在工作中出现拖沓错漏的情况，公司根据问题性质制定了相应的惩罚政策。通过完善的奖惩制度，公司能够实现人力资源的优胜劣汰，使公司员工保持在正常流动水平，确保公司高效运转。公司现有人力资源政策能够保证人力资源的稳定和公司各部门对人力资源的需求。

5、社会责任

公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为引导，围绕公司经营、管理、研发等工作，构建强党建促发展的工作格局，切实以高质量党建为“引擎”驱动企业高质量发展。在确保正常经营和可持续发展的同时，公司积极响应国家发展战略，结合自身企业文化、核心业务优势、企业综合影响力等企业资源助力行业发展提质增效，进一步服务实体经济，推进公司高质量发展。公司从行业发展、党建引领、稳健运营、人才建设、环境友好、共同富裕等多方面积极履行企业社会责任，持续为用户、股东、员工、社会等创造价值，与社会共享发展成果。

（二）风险评估

为了促进公司持续、健康、稳定发展，公司建立了行之有效的风险评估体系，公司董事会对公司重大风险事项进行评估和决策；公司管理层对日常经营风险进行管控，并落实董事会对重大风险事项的决策；审计委员会及其下属内审部负责对公司风险管控执行情况的监督。

公司管理层通过定期、不定期召开会议的方式，综合评估公司内部、外部风险，并提出措施以减少、化解或规避风险。在管理层会议中，各子公司负责人及职能部门负责人通报近期经营情况、研发情况及公司日常管理情况，对公司已经或可能出现的内部风险进行汇报，并提出管理建议，由管理层会议做出决策，如遇重大事项则上报董事会。

公司各子公司负责人及职能部门负责人每月汇总相关经营管理情况，并就公司重点关注的风险点进行汇报并提出解决方案。

（三）控制活动

为了保证内部控制在经营管理中的有效执行，确保控制目标实现，公司在关

联交易、对外担保、重大投资、信息披露等方面建立了有效的控制程序。

1、授权审批控制

公司制定了完善的授权审批制度，对不同的经营事项采取不同的决策程序及相应授权，公司内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权。公司日常经营的各项业务均采用逐级审批制度，并根据公司所处的发展阶段及实际情况，适时对各级审批权限进行调整，确保公司在实现有效控制的前提下高效运营；对非经常性业务，如对外投资、对外担保等重大事项，按不同的交易金额由总经理办公会、董事会、股东大会进行审批。

为提高审批效率，公司采用了线上 OA 办公系统，公司及各分、子公司内部各项业务的审批流程均在 OA 系统中实现。为了进一步加强集团化管理，公司不断完善内控流程，加强了对子公司的重大事项管理，并逐步在 OA 系统中推行线上审批，做到内控管理及审批流程统一，且根据公司规模在各项业务流中划分了控股子公司管理层和集团管理层的审批权限。

2、全面预算控制

为更好的实现公司的经营目标，公司对收入、成本、费用等实施全面预算管理，将收入、利润目标分解到各个部门及相关员工，并与员工的绩效考核挂钩，督促每名员工完成自己的任务目标。在执行预算管理过程中，公司会根据实际情况对年度预算进行调整，确保实现利益最大化。

成本费用预算分解到部门，每个部门各项成本费用原则上不得超过全年预算总额，确保实现公司的利润目标。

公司对各成员公司收入利润进行预算管理，设定目标对主要负责人进行考核，并制定相应的奖惩措施。

3、会计系统控制

公司严格按照《公司法》《会计法》《企业会计准则》《企业会计制度》等法律法规及其补充规定的要求制定适合公司的财务核算及管理制度，并明确制订了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序，确保会计凭证、核算与记录及其数据的真实性、准确性、可靠性和安全性。公司设置了合理的财务核算岗位，并

配备了相应财务人员，保证财务核算工作安全、高效、有序进行。

4、关联交易的内部控制

公司根据相关法律、法规及《公司章程》的规定，修订完善了《关联交易决策制度》，规范公司关联交易的基本原则，对关联交易的审核、决策程序以及信息披露等相关流程进行了详细规定。

2023 年度，公司发生的关联交易（含日常关联交易）事项均得到审批，核算和信息披露符合相关规定。

5、对外担保的内部控制

为规范公司对外担保行为，控制公司运营风险，明确了股东大会、董事会为对外担保事项的审批机构，并对审批权限进行了明确划分。公司对外担保的内部控制遵循合法、审慎、安全的原则，严格控制担保风险，严格按照公司《对外担保决策制度》的规定执行。

2023 年度，公司对外担保事项均按照《对外担保决策制度》的要求履行审批程序，所有担保事项符合相关规定。

6、对外投资的内部控制

为加强公司对外投资管理，使对外投资能够符合公司发展战略，促进公司可持续发展，公司制定了《对外投资管理制度》，明确了股东大会、董事会和总经理办公会关于重大投资的审批权限，对投资的决策程序、相关部门权责划分以及对被投资标的的后续管理均作了规定，确保公司对外投资安全、合理、合法。

7、信息披露的内部控制

为规范公司信息管理，确保信息披露的及时、真实、准确、完整，无应披露而未披露的信息，公司根据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律法规的规定，制定了《信息披露事务管理制度》《内幕信息知情人登记管理制度》等管理制度。对信息披露的原则、内容、程序、职责分工、信息传递、登记、存档、保密措施及责任追究等做出了明确规定。

2023 年度，公司严格执行上述信息披露管理相关制度的规定，未发生信息披露严重违规事项，未发生公司董事、监事、高级管理人员内幕交易等违规行为。

五、公司内部控制的其它说明

报告期内，公司无需要说明的其它内部控制相关重大事项。

浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司

董 事 会

2024 年 4 月 26 日