

# 丝路视觉科技股份有限公司

## 2018 年度内部控制自我评价报告

丝路视觉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”），结合丝路视觉科技股份有限公司（以下简称“公司”）相关规章制度，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 2018 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，因此，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，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情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在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,未发生对内部控制评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

### 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:本公司及全部控股子公司,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:组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统等方面。

重点关注的高风险领域主要包括:资金活动、采购业务、销售业务、关联交易、重大投资、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。

#### (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》及其配套指引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,使用定性与定量相结合的方法,研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准。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:

缺陷分类	缺陷影响
重大缺陷	潜在错报金额 $\geq$ 利润总额 $\times$ 5%
重要缺陷	利润总额 $\times$ 3% $<$ 潜在错报金额 $<$ 利润总额 $\times$ 5%
一般缺陷	潜在错报金额 $\leq$ 利润总额 $\times$ 3%

(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:

财务报告内部控制存在重大缺陷的迹象包括:

- a) 公司董事、监事或高级管理人员的舞弊行为;
- b) 公司更正已公布的财务报告;
- c) 公司的内部控制体系未发现当期财务报告的重大错报;
- d) 报告给管理层、董事会的重大缺陷在经过合理的时间后, 未加以改正;
- e) 审计委员会和内部审计部对内部控制的监督无效。

财务报告内部控制存在重要缺陷的迹象包括:

- a) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策;
- b) 未建立反舞弊程序和控制措施;
- c) 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;
- d) 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。

财务报告内部控制的一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

## 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:

缺陷分类	缺陷影响
重大缺陷	直接财产损失金额 $\geq$ 人民币 2000 万元
重要缺陷	人民币 800 万元 $\leq$ 直接财产损失金额 $<$ 人民币 2000 万元
一般缺陷	直接财产损失金额 $<$ 人民币 800 万元

(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:

非财务报告内部控制存在重大缺陷包括以下情形:

- a) 违反国家法律法规等规范性文件并受到处罚;
- b) 重大决策程序不科学导致重大失误;
- c) 重要业务缺乏制度控制或者制度体系失效;
- d) 中高级管理人员和高级技术人才流失严重;
- e) 媒体频现负面新闻, 涉及面广且未消除;
- f) 内部控制重大缺陷未得到整改。

非财务报告内部控制存在重要缺陷包括以下情形：

- a) 民主决策程序存在但不够完善；
- b) 决策程序导致出现一般性失误；
- c) 重要业务制度或系统存在缺陷；
- d) 关键岗位业务人员流失严重；
- e) 媒体出现负面新闻，波及局部区域；
- f) 内部控制重要或者一般缺陷未得到整改。

非财务报告内部控制的一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

### （三）内部控制评价的具体内容

#### 1. 内部环境

##### （1）治理结构与职责权限

公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等法律法规的要求，结合公司实际，建立了规范的公司治理机构，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

股东大会是公司的最高权力机构。

董事会是公司的决策机构。董事会负责内部控制的建立健全和有效实施。董事会下设战略委员会、提名、薪酬与考核委员会和审计委员会等机构，并依法配备规范的人员结构。其中，审计委员会负责审查公司内部控制、监督内部控制的有效实施和内部控制的自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜等。此外，公司董事会设有独立董事。独立董事具备履行其职责所必需的基本知识和工作经验，诚信勤勉，踏实尽责，在公司重大关联交易与对外担保、发展战略与决策机制、高级管理人员聘任及解聘等重大事项决策中独立客观地做出判断，有效发挥独立董事作用。

监事会是公司的监督机构。监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督。

经理层是公司经营管理工作的执行机构。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司结合战略目标、业务特点和内部控制要求，设置了相应的管理支持组织：总经办、财务部、运营部、研发中心、人力资源部、采购部、行政部、董事会办公室、战略投资部、法务部、流程与信息化部、政府事务部和品牌推广部等部门。公司贯彻运转高效、有效监控、合理授权、职能完整等原则，明确划

分了各机构的职责权限，将权力和责任落实到各单位，形成有效衔接、相互制衡的机制。

公司按照《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《企业内部控制基本规范》等有关规定，以及建立现代企业制度的要求，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《战略委员会会议事规则》、《提名、薪酬与考核委员会会议事规则》、《审计委员会会议事规则》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》等各项管理制度，以明确上述各机构的职责权限并确保其贯彻执行。

### （2）内部审计

根据《中华人民共和国审计法》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律法规的规定，结合实际情况，公司制定了《内部审计制度》以加强内部审计监管，并在审计委员会下设内部审计部作为公司的内部审计机构。《内部审计制度》规定公司内部审计部应遵循独立性原则、合法性原则、实事求是原则、客观公正原则、廉洁奉公原则、保守秘密原则，对公司本部及公司所属子公司的经济活动进行审查和评价，并向被审计单位提供与所审查的活动有关的分析、评价和建议，评价公司内部控制和风险管理的有效性，财务信息的真实性、准确性和完整性，以及经营活动的效率效果，防范经营风险，改善运营状况，提高经济效益，维护公司和全体股东的合法权益。

### （3）人力资源

人才是企业发展的关键，以人为本是公司一贯坚持的理念。公司制定了《员工手册》、《劳动合同管理制度》、《招聘录用管理制度》、《薪酬考核制度》和《考勤、休假和加班管理制度》等制度，对员工录用、培训、工资薪酬、绩效考核、内部调动、职务升迁、福利保障等方面进行了详细规定，完善了人力资源管理的各个环节，建立了较为完善的人力资源管理制度。

随着公司的不断发展和壮大，公司将继续坚持以人为本的原则，建立起吸引、激励人才的机制及管理体系，充分开发国内、国际人才资源，优化人才资源配置，促进人才合理分布，确保公司最大限度地吸引和发挥人才优势，更好地为高级尖端技术人才、管理人才提供施展才能的平台，以适应公司快速发展的需要。

### （4）企业文化

公司注重企业文化建设，企业文化是一个企业核心竞争力的具体体现，优秀

的企业文化可以增强企业的凝聚力，提高企业的团队精神。公司通过开展形式多样的文化、体育等联谊活动丰富员工的文化生活，增强了企业凝聚力和竞争力。公司还编制了《员工手册》，对公司文化、规章制度和人事管理等方面进行宣传和指导，公司企业文化建设在实践中不断得到丰富和完善。同时公司也通过内部刊物、内部论坛等媒介向员工传达公司企业文化的内容，加强公司文化建设，提高员工凝聚力。

## 2. 风险评估

为促进公司的持续、健康、稳定发展，实现经营目标，更好地应对行业系统性风险、经营风险、财务风险等，公司根据自身发展的战略目标和思路，结合行业特点，制定和完善风险管理政策和措施，实施内部控制制度执行情况的检查和监督，全面系统持续地收集相关信息，进行动态的风险识别和风险分析，及时进行风险评估，并相应确定风险应对策略，通过风险规避、风险降低、风险分担和风险承受等应对策略的综合运用，实现对风险的有效控制。

## 3. 控制活动

### （1）日常管理控制

以公司基本制度为基础，制定了涵盖财务管理、生产管理、采购、销售、对外投资等整个生产过程的一系列制度，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

### （2）不相容职务分离控制

公司全面系统地分析、梳理了业务流程中所涉及的不相容职务，通过合理设置分工、科学划分职责权限等方式实施有效分离，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。不相容的职务主要包括：授权审批与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权审批与监督检查等。

### （3）授权审批控制

公司制定了《授权审批权限管理试行办法》和《资金审批权限管理暂行办法》等制度，明确了各岗位办理对外投资、对外担保、银行贷款、公司内部借款、固定资产、日常生产经营资金、日常费用、募集资金等业务或事项的权限范围、审批程序和相应责任。各级管理层和经办人员根据上述制度规范，在各自的授权范围内行使职权和承担责任。

### （4）会计系统控制

公司按照《中华人民共和国会计法》等相关财经法律法规的规定及企业内部控制规范体系的要求,制定了《财务管理制度》、《财务会计相关负责人管理制度》、《会计档案管理制度》、《会计电算化管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《货币资金管理办法》、《资产减值管理办法》、《会计政策与会计估计》等多项制度和管理办法,以规范财务核算、信息披露等工作,保证财务报告的真实完整、符合相关法律法规的规定。

#### (5) 财产保护控制

公司建立了财务日常管理制度和定期清查制度,采取财务记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施,确保财物安全。

#### (6) 绩效考评控制

公司建立和实施了全面、规范的绩效考评制度,区分业务部门人员和职能部门人员设置了不同的考核指标体系,对公司内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核与客观评价,以此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。

#### (7) 印章管理控制

公司已经形成了印章使用管理制度,统一了印章种类、管理范围,明确印章刻制、保管、使用范围、审批程序等,在公司运营过程中严格执行印章使用的审批流程,印章使用规范。

#### (8) 合同管理控制

公司建立了严格的合同审核审批制度,合同签署之前需经过业务部、法务部、财务部的审核,经各部门的领导审批后方可进入签署流程,有效地减少了业务风险,减少了公司的损失。

#### (9) 应收账款控制

公司开始采取多方面的应收账款催收和管理,主要包括:(1)市场部、财务部和法务部形成工作制度,定期召开应收账款催收跟进的会议,成立工作小组,并与外部律师合作,辅助采取法律手段跟进重点项目;(2)根据应收账款的大客户、大项目,有目标的组织项目人员密切跟踪,积极协助推动客户的回款流程;(3)对应收账款逐步实行有计划的管理和预警,对回款速度较慢或出现问题的项目进行主动反馈;(4)采取制度和激励措施,调整市场销售人员的业绩考评制度,提高客户应收账款回收的考核指标,对新开发客户的应收账款情况进行预期

管理，并严格管理销售合同和相关交付凭证。

#### 4. 信息与沟通

公司高度重视信息与沟通工作，制定了一系列的制度来保障对内对外信息的透明，保证了信息的公开、传递效率及效果。

公司建立了以办公自动化为重点的信息化管理系统，建立了 OA 办公系统，逐步实现了公司网上文件审批、工程信息化管理、招标采购的信息化管理、行政管理、公文管理、协同办公、信息资源共享及员工档案，缩短了管理半径，增强了公司的管控能力。

公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效的沟通渠道和机制，使管理层对员工职责和控制责任能够进行有效沟通。此外，组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，而与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，也使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

#### 5. 内部监督

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引，建立了内部控制的监督体系，明确了内部审计部和其他内部机构在内部监督中的职责权限，以及时发现内部控制的缺陷并予以整改，完善公司的内部控制制度。

公司确定了内部控制的缺陷认定标准，对于日常监督和专项监督中发现的内部控制缺陷，内部审计部对缺陷的性质和产生的原因进行分析，并提出整改方案，采取适当的形式及时向董事会及经理层报告。此外，公司定期对内部控制的有效性进行自我评价，并出具自我评价报告。

#### （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的重大缺陷或重要缺陷。

##### 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，报告期内公司不存在非财务报告内部控制的重大缺陷或重要缺陷。

#### 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。

#### 五、公司对内部控制的自我评估意见



公司董事会认为：截至 2018 年 12 月 31 日，公司已根据《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《企业内部控制基本规范》等相关法律、法规的要求，建立了满足公司经营管理需要的各项内部控制制度，并得到了较为有效的执行，对控制和防范经营管理风险、保护投资者的合法权益、促使公司规范运作和健康发展起到了积极的促进作用。

在未来的工作中，公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制的执行，强化内控制度的监督检查，提高风险防范能力，提升公司治理水平，确保公司持续、健康、稳定、规范的发展。

丝路视觉科技股份有限公司

2019 年 3 月 18 日