

公司代码：600228

公司简称：返利科技

# 返利网数字科技股份有限公司

## 2022 年度内部控制评价报告

### 返利网数字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），结合本公司（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2022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，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. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

#### 2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

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。

### 3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

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。

### 4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

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。

### 5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

### 6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

是 否

## 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：返利网数字科技股份有限公司及下属全资子公司

#### 2. 纳入评价范围的单位占比：

指标	占比（%）
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	100
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100

**3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括:**

- 1、企业内部控制规范体系
- 2、公司内部控制制度
- 3、内部控制评价管理办法
- 4、自身的经营模式

**4. 重点关注的高风险领域主要包括:**

- 1、对公司及控股子公司的管理控制
- 2、关联交易的内部控制
- 3、对外担保的内部控制
- 4、重大投资的内部控制
- 5、信息披露的内部控制

**5. 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, 是否存在重大遗漏**

是 否

**6. 是否存在法定豁免**

是 否

**7. 其他说明事项**

公司于 2022 年 4 月 28 日召开第九届董事会第六次会议, 审议通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》, 聘任尹爽先生担任公司首任战略执行委员会秘书长, 纳入公司高级管理人员范畴。

公司原财务负责人费岂文先生于 2022 年 6 月 17 日向公司递交辞职报告, 辞去公司财务总监职务, 公司董事会临时委派董事、副总经理隗元元女士承担财务负责人相关管理职责。

**(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各项内部控制制度与相关规则, 组织开展内部控制评价工作。

**1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整**

是 否

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。

## 2. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
财务报告	缺陷或缺陷组合累计影响达到资产总额 1%或利润总额 5%。	缺陷或权限组合累计影响达到资产总额 0.5%但小于 1%或利润总额 3%但小于 5%。	缺陷或缺陷组合累计影响小于资产总额 0.5%或利润总额 3%。

说明：

无

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致公司严重偏离控制目标，公司内控失效。
重要缺陷	指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标，或对公司内部控制产生重大影响。
一般缺陷	指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

说明：

无

## 3. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
非财务报告	缺陷或缺陷组合累计影响达到人民币 200 万元。	缺陷或缺陷组合累计影响达到人民币 100 万元但小于 200 万元。	缺陷或缺陷组合累计影响小于人民币 100 万元。

说明：

无

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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致公司严重偏离控制目标，公司内控失效。
重要缺陷	指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标，或对公司内部控制产生重大影响。
一般缺陷	指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

说明：

无

(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

1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

1.3. 一般缺陷

公司财务部门已经夯实了内控建设,完善财务控制制度,强化了财务体系各环节控制监督检查。目前,公司整体财务报告内部控制体系执行到位,可以保证财务报表的真实、公允。

1.4. 经过上述整改,于内部控制评价报告基准日,公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.5. 经过上述整改,于内部控制评价报告基准日,公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2.3. 一般缺陷

公司现有的非财务报告内部控制制度符合我国有关法律法规和监管部门的相关要求,能够适应公司管理的需求。对于检查中发现的流程设计及执行上的瑕疵,对公司内控目标的实现不构成实质性影响。公司已安排制定整改方案与计划,并及时跟进和监督落实情况。

**2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷**

是 否

**2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷**

是 否

**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**

适用 不适用

根据上年度内控评价中发现的一般缺陷，结合公司实际情况，经自我评估，均已整改到位。

**2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向**

适用 不适用

报告期内，公司内部控制总体运行良好，未发现重大缺陷和重要缺陷。公司认为，根据企业内部控制相关制度规定，截至 2022 年 12 月 31 日，公司的内部控制所有重大方面是有效的，未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

2023 年，公司将继续秉持以发展战略为指引，以内部控制和风险管理为导向，认真贯彻法律法规及监管有关文件精神，全面评价公司内部控制的合理性及运行有效性。持续提高内部控制工作价值，在夯实公司经营防火墙的基础上，完善优化内控体系的建设与执行。进一步强化监督检查及整改，促进公司良性健康发展，切实维护公司及全体股东合法权益。

**3. 其他重大事项说明**

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：葛永昌

返利网数字科技股份有限公司

2023年4月27日

