

四川迅游网络科技股份有限公司

2023年度内部控制评价报告

四川迅游网络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

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

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本公司、四川速宝网络科技有限公司（以下简称速宝科技）、成都狮之吼科技有限公司（以下简称狮之吼）、贵阳迅游网络科技有限公司（以下简称贵阳迅游）、贵州速宝网络科技有限公司（以下简称贵州速宝）等27家子（孙）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：

1、组织结构

根据《公司法》《证券法》等相关法律法规，公司建立了股东大会、董事会、监事会为基础的法人治理结构，并结合公司实际，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》《总裁工作细则》等制度，对公司的权力机构、决策机构、监督机构和经营管理层进行了规范。

公司章程和各项制度对公司股东大会、董事会、监事会的性质、职责权限和工作程序，董事长、董事、监事、总经理任职资格、职权和义务等作了明确规定，确立了股东大会、董事会、监事会、高级管理层之间权利制衡关系。

（1）公司董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权，下设审计委员会、提名委员会、战略与发展委员会、薪酬与考核委员会四个机构。审计委员会下设审计部，对公司经营情况、财务安全状况以及公司内部控制制度的执行情况进行审计监督，针对存在的问题提出意见。审计部门人员均为专职人员；

（2）公司监事会对股东大会负责，是公司的监督机构，依法对董事、高级管理人员履行职责及财务状况进行监督、检查；

（3）公司管理层具体负责实施股东大会和董事会决议，开展公司的日常生产经营管理工作。

公司建立了管理框架体系，包括行政人事部、财务部、审计部、采购部、测试部、客服部、研发部、产品运营部、网络部、投资部、商务发展部、市场部等部门，规定了各部门的主要职责，为公司产品研发、提高服务质量、增加客户满意度等方面都发挥了重要的作用。公司通过持股、派遣董事、高级管理人员以及章程约定等方式，对子公司实现有效管理和控制。

2、发展战略

公司董事会下设战略与发展委员会，对公司长期发展战略、重大投资融资方案和资本运作进行研究并提出建议。

3、人力资源

公司本着“人岗匹配，人尽其才”的基本原则，按照国家相关法律法规的规定，建立了配套的人力资源管理制度，包括人力资源聘用、发展与培训、薪酬福利管理、绩效考核、员工离职和档案管理等。

4、社会责任

公司按照国家相关法律法规的规定，结合公司的实际情况，在服务质量、环境保护、员工权益保护、回馈社会等方面有效履行各项社会责任，打造和提升企业形象。

5、企业文化

公司引导员工具备积极向上的价值观和社会责任感的企业文化，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，树立现代管理理念，强化风险意识。公司以平等、责任、分享、求知的态度对待每一位员工，形成严谨不失乐趣、挫败不失斗志的企业精神，提供优质网络产品和服务，满足用户的需求。

6、资金活动

公司制订了《对外投资管理制度》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》，公司对办理货币资金业务的不相容岗位已做分离，相关部门与人员存在相互制约关系，建立了严格的授权审核程序，重大资金活动集体决策和联签；对关联交易和担保制订了明确的要求和审批程序。规范公司的投资、筹资和资金运营活动，有效防范资金活动风险、提高资金效益。

7、采购业务

公司设置物资采购、物资管理及费用核查各环节的机构、岗位和人员，成立了采购部，制定了《采购管理制度》《供应商管理制度》《采购工作流程》，建立和完善采购与付款的会计控制程序，加强申购、供应商选择、价格比对、合同订立、验收、付款等环节的采购流程控制。

8、资产管理

公司制定了《采购管理制度》及《资产管理制度》，对资产采购、存货、固定资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对等措施，定期对应收款项、对外投资、固定资产、无形资产等进行复查，控制风险，保证公司资产的安全。

9、市场营销

公司围绕经营目标为中心的营销计划，建立了对市场推广、口碑提升、市场合作和市场决策等相关流程和制度，合理设置市场相关岗位，明确职责权限，形成有效的市场营销管理体系。

10、研究与开发

在研发方面，公司依照CMMI3级体系标准，制定了严密的管理制度和审批评估流程，涵盖了研发立项、研发管理、产品测试、成果验收、产品上线、成果保护和保密等全过程，有效的开展研发活动，提高研发质量，规避研发风险。

11、财务报告

为规范公司财务报告，保证财务报告的真实、完整，提高会计核算、信息披露质量，公司建立了关联交易审批、会计业务处理、会计政策及会计估计变更、财务报告编制与审核等控制流程，合理设置了财务报告相关的部门和岗位，明确职责权限，明确了会计核算、报告编制、复核、审批的控制程序及职责分工。

12、合同管理

公司制定了合同的审批、合同印章管理、合同履行情况的检查处理等控制程序。由专人负责合同管理，加强对合同履行情况的监督和检查，定期对合同进行统计、分类和归档，实行合同全过程封闭管理，有效减少合同管理风险。

13、信息系统

公司设立信息中心，建立了财务信息系统、OA管理信息系统和运营后台管理系统，对公司管理、财务、用户、运维、运营等进行全面的管理和控制，各系统管理人员（包括财务人员）恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。

重点关注的高风险领域主要包括：

(1) 财务风险

由于公司经营对互联网有较大的依赖，而互联网产业技术及市场热点变化极快，在日益复杂的市场经济环境下，公司对外投资的盈利情况具有不确定性，可能存在较大的财务风险。

（2）业务经营风险

公司业务主要通过互联网展开，互联网先期低投入和低门槛特性，使互联网市场竞争异常激烈，因此存在较大的业务经营风险。

（3）技术风险

公司是依赖软件和互联网的技术型公司，用户快速增长会对公司技术和资源要求越来越高，公司的技术研发新成果不能在产品中的及时应用以及不能确保产品的创新性和先进性，可能导致产品的竞争优势降低。

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规范体系及公司管理体系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

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
利润总额	潜在错报 $\geq 8\%$	$4\% \leq$ 潜在错报 $< 8\%$	潜在错报 $< 4\%$
营业收入	潜在错报 $\geq 5\%$	$2\% \leq$ 潜在错报 $< 5\%$	潜在错报 $< 2\%$
资产总额	潜在错报 $\geq 1\%$	$0.5\% \leq$ 潜在错报 $< 1\%$	潜在错报 $< 0.5\%$

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：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：

- A. 控制环境无效；
- B. 公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响；
- C. 外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司未能首先发现；
- D. 已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正；
- E. 公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效。

重要缺陷：公司财务报告内部控制重要缺陷的定性标准：

- A. 未按公认会计准则选择和应用会计政策；
- B. 未建立防止舞弊和重要的制衡制度和控制措施；
- C. 财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告的真实、准确目标。

一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准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）定性标准

根据对内部控制目标实现影响程度，非财务报告内部控制缺陷分为一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷。

非财务报告内部控制缺陷认定参照财务报告内部控制缺陷的认定标准。

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重大缺陷：

- A. 违反国家法律、法规或规范性文件；
- B. 决策程序不科学导致重大决策失误；
- C. 重要业务制度性缺失或系统性失效；
- D. 重大或重要缺陷不能得到有效整改；

E. 安全、环保事故对公司造成重大负面影响的情形；

F. 其他对公司产生重大负面影响的情形。

非财务报告内部控制重要缺陷：重要业务制度或系统存在的缺陷；内部控制内部监督发现的重要缺陷未及时整改；其他对公司产生较大负面影响的情形。

非财务报告内部控制一般缺陷：一般业务制度或系统存在缺陷；内部控制内部监督发现的一般缺陷未及时整改。

(2) 定量标准

主要根据缺陷可能造成直接财产损失的绝对金额确定：

缺陷类别	项目	标准
重大缺陷	直接财产损失金额	损失金额 \geq 净资产1%
重要缺陷	直接财产损失金额	净资产0.5% \leq 损失金额 $<$ 净资产1%
一般缺陷	直接财产损失金额	损失金额 $<$ 净资产0.5%

(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,报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准,针对公司在开展内部控制评价过程中所发现的一般缺陷,公司已采取了相应的整改措施并进行了完善。

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重大缺陷和重要缺陷。

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准,针对公司在开展内部控制评价过程中所发现的一般缺陷,公司已采取了相应的整改措施并进行了完善。

董事长（已经董事会授权）：

四川迅游网络科技股份有限公司

二〇二四年四月二十二日