

深圳市盛讯达科技股份有限公司

2020 年度内部控制自我评价报告

深圳市盛讯达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），结合深圳市盛讯达科技股份有限公司（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（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、内部控制有效性的结论

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）内部控制的评价范围

公司根据基本规范及相关配套指引的要求，从公司的各项业务规模 and 实际经营情况出发，以风

深圳市盛讯达科技股份有限公司
2020 年度内部控制自我评价报告

险为导向，结合公司年度合并财务报表数据，确定纳入评价范围的主要单位。本次纳入评价范围的单位为深圳市盛讯达科技股份有限公司、深圳市盛讯网络科技有限公司、深圳市盛讯云商科技有限公司、深圳市利丰创达投资有限公司、盛讯达（香港）科技有限公司、中联畅想（深圳）网络科技有限公司、香港欢乐畅想科技有限公司、香港乐想科技有限公司、深圳市方拓网络科技有限公司、深圳市拓普方网络有限公司、深圳市悠乐软件科技有限公司、深圳市悠乐畅想科技有限公司、霍尔果斯悠畅网络科技有限公司和霍尔果斯方拓网络科技有限公司，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的 100%，营业收入占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。

纳入本年度内部控制体系建设和自我评价范围的业务和事项以及高风险区域包括：

1、公司治理层面：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化；

2、业务流程层面：资金活动、对外投资、采购业务、销售业务、资产管理、研究与开发、工程项目、财务报告、全面预算、合同管理、对子公司的管理、关联交易、募集资金、信息披露、内部信息传递和信息系统。

3、重点关注的高风险领域主要包括：资金活动、对外投资、销售业务、研究与开发、工程项目等。

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规范体系的要求，结合公司的内部控制相关制度和评价办法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

（1）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价定量标准如下：

认定标准 缺陷类型	税前利润潜在影响	资产总额潜在影响
	重大缺陷 错报>利润总额 5%	重大缺陷 错报>资产总额 1%

深圳市盛讯达科技股份有限公司
2020 年度内部控制自我评价报告

重要缺陷	利润总额 1% < 错报 ≤ 利润总额 5%	资产总额 0.1% < 错报 ≤ 资产总额 1%
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他财务报告内部控制缺陷	

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价定性标准如下:

1) 财务报告内部控制重大缺陷: 该内部控制缺陷单独或连同其他缺陷存在合理可能性导致财务报告重大错报。其他表明财务报告内部控制可能存在重大缺陷的迹象, 包括但不限于:

- ①董事、监事和高级管理人员舞弊;
- ②更正已经公布的财务报表;
- ③注册会计师发现当期财务报表存在重大错报, 而内部控制在运行过程中未能发现该错报;
- ④公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

2) 财务报告内部控制重要缺陷: 该内部控制缺陷单独或连同其他缺陷存在合理可能性导致财务报告错报严重程度不及重大缺陷但仍可能导致公司偏离控制目标。

3) 财务报告内部控制一般缺陷: 除重大缺陷、重要缺陷之外的其他财务报告内部控制缺陷。

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定量标准如下:

认定标准 缺陷类型	税前利润潜在影响	资产总额潜在影响
重大缺陷	造成潜在损失 > 利润总额 5%	造成直接财产损失 > 资产总额 1%
重要缺陷	利润总额 1% < 造成潜在损失 ≤ 利润总额 5%	资产总额 0.1% < 造成直接财产损失 ≤ 资产总额 1%
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他非财务报告内部控制缺陷	

(2) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价定性标准如下:

具有以下特征的缺陷, 认定为重大缺陷:

- ①公司决策程序导致重大损失;
- ②严重违反法律、法规;

③公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重；

④媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；

⑤公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效，重要的经济业务虽有内控制度，但没有有效的运行；

⑥公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改；

⑦公司遭受证监会处罚或证券交易所警告。

具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：

①公司决策程序导致出现重大失误；

②公司关键岗位业务人员流失严重；

③媒体出现负面新闻，波及局部区域；

④公司重要业务制度或系统存在缺陷；

⑤公司内部控制重要缺陷未在合理期间内得到整改。

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存在非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

四、内部控制体系的总体情况

公司按深圳证券交易所颁布的《上市公司内部控制指引》及财政部等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》等相关法规的要求设计与建立公司的内部控制制度与控制体系。

（一）内部控制目标

1、建立和完善符合现代企业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、建立健全行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行。

3、建立良好的企业内部经营环境，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全完整。

4、规范公司会计行为，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公司内部规章制度的贯彻执行。

（二）内部控制原则

1、合理性原则。内部控制符合国家有关法律法规和财政部《内部会计控制规范》，以及公司的实际情况。

2、全面性原则。内部控制贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖了公司及其所属单位的各种业务和事项，涵盖了公司内部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。

内部控制约束公司的所有人员，任何个人都不得拥有超越内部控制的权力。

3、重要性原则。内部控制在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

4、制衡性原则。内部控制的建立在治理结构、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，同时兼顾运营效率。内部控制保证公司的机构、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、成本效益原则。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，内部控制的建立与企业经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应。

6、适应性原则。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，并随着情况的变化及时加以调整。

（三）公司内部控制体系

1. 控制环境

（1）管理层的经营理念 and 经营风格

公司管理层围绕着将公司打造成为国内领先游戏产品提供商的经营理念，秉承“成为互联网时代高品质娱乐新生活的引领者”的使命，以用户为中心，紧密契合用户需求，提供多元化、高品质的互联网娱乐产品，力争让每一位体验者都获得更多的参与感，共享公司发展成果。

（2）治理结构

公司已按照《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）、《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）和有关监管部门的要求及《深圳市盛讯达科技股份有限公司章程》（以下简称《公司章程》）的规定，建立了较为完善的法人治理结构。股东大会是公司的最高权力机构，通过董事会对公司进行管理和监督。董事会是公司的常设决策机构，向股东大会负责，对公司经营活动中的重大问题做出决策，或提交股东大会审议。董事会下设战略、审计、薪酬与考核、提名四个专门委员会，协助董事会对公司需要决策的相关事项提供咨询和建议。监事会是公司的监督机构，负责对公司董事、总经理的行为及公司财务进行监督。公司总经理由董事会聘任，在董事会的领导下，全面负责公司的日常经营管理活动，组织实施董事会决议。

①股东大会

根据《公司章程》的规定，公司股东大会的权力符合《公司法》、《证券法》的规定，年度股东大会每年召开一次，并应于年度终结后的六个月内举行；在《公司法》及《公司章程》规定的情形下可召开临时股东大会。公司已制定《股东大会议事规则》。

②董事会

公司董事会经股东大会授权全面负责公司的经营和管理，制定公司经营计划和投资方案、财务预决算方案、资金管理制度、基本管理制度等，是公司的经营决策中心，对股东大会负责。公司已制定《董事会议事规则》。

③监事会

监事会经股东大会授权，负责保障股东权益、公司利益、员工合法权益不受侵犯。监事会对股东大会负责并报告工作，根据公司内部涉及会计工作的各项经济业务及相关岗位，并针对公司章程规定组成并行使职权。公司已制定《监事会议事规则》。

（3）组织机构

公司建立了与经营模式相适应的组织机构，科学地划分了每个机构的责任权限，形成相互制衡机制。总经理按《总经理工作细则》全面主持公司日常生产经营和管理工作，副总经理、财务负责人协助总经理开展工作，各部门负责人按各自的分工对总经理负责。公司内设机构有综合事务部、财务部、证券部、支持中心、软件事业部等部门，聘用的高级管理人员和业务骨干均具备一定的学历和管理经验，能确保控制措施有效执行。

（4）人力资源

公司在人力资源战略与规划、招聘与配置、培训与人才发展、薪酬管理、绩效与福利、劳动关系都制定了与之匹配的政策与流程，并持续优化。同时，基于当下年轻人才的发展特点，设立了畅通的人才晋升发展通道，促使员工在专业技能和个人素养方面不断提升。

（5）企业文化

公司经过十多年的发展，构建了“创新、成长、进取、分享”为核心的企业文化。公司坚持“以文化为载体，以创意为精髓”的研发理念，注重技术积累与创新，不断倾听和满足用户需求，不断延伸产品开发和创新运营模式，致力于争取早日实现“最具创想力的快乐梦想家”的战略愿景。

公司高度重视企业文化的宣传和推广，为每一位新进员工进行公司目标和价值观的宣讲，坚持“以人为本”的用人理念，营造良好的工作氛围和环境，为各类人才提供了广阔的事业发展空间、优良的成长环境，激发公司员工的积极性、主动性和创造性，促使每一位有能力、有事业心的人都能在公司发挥自己的能力，实现自我价值。

（6）内部审计

公司制定了《审计委员会工作细则》、《内部审计制度》等内部控制工作规章制度，董事会下设审计委员会，公司审计监察部在审计委员会的直接领导下依法独立开展公司内部审计、督查工作。审计监察部设专职人员，对公司内部各部门及子公司的财务收支、生产经营活动进行审计、核查，对经济效益的真实性、合法性、合理性做出合理评价，并对公司内部管理体系以及各部门内部控制制度的情况进行监督检查。

2、风险评估

公司高度重视风险管理，为促进公司持续、健康发展，实现经营目标，公司制订战略规划与经营计划时，对公司所面临的内外部风险等均进行充分的评估，并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，确保内外部风险的管控，确保公司经营安全。同时，依照公司各项管理控制制度，对风险指标实行实时监控，将公司承担的风险控制在可接受水平。

3、控制活动

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制措施，主要包括：授权审批控制、预算管理控制、不相容职务相互分离控制、会计系统控制、实物资产管理控制、绩效考核管理控制、独立稽查控制等。

（1）授权审批控制：公司有完善的授权审批控制体系，明确了分级审批权限范围以及授权程序与责任等规则，确定了股东会、董事会、独立董事、监事会在经营方针及投资计划、重大的资产购置、募集资金使用、关联交易、财务预决算、利润分配、聘用会计师事务所等公司重要事务的审批权限，同时也规定了经办人员在日常经营管理中各种事项的审批权限。

对于重大的日常业务事项实行集体决策审批制度，任何个人不得单独进行决策或者擅自改变集体决策。

（2）不相容职务相互分离控制：公司建立了岗位责任制度和内部牵制制度，通过权力、职责的

划分，制定了各组成部分及其成员岗位责任制，以防止差错及舞弊行为的发生，按照合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相互分离及每个人的工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准、业务经办、会计记录、财产保管、监督检查等。

（3）会计系统控制：公司已按《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》等法律法规要求制订了适合公司的内部会计管理规范和监督制度，明确权责，相互制约。统一了公司内部会计政策和会计科目，规范了会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序和方法，以合理保证各项目标的实现。

（4）实物资产管理控制：公司已建立了实物资产管理的岗位责任制度，能对实物资产的验收入库、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、财产保险等措施，严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，以使各种财产安全完整。

（5）绩效考核管理控制：在公司战略目标、部门目标和员工目标一致的前提下，通过目标分解、目标跟进和调整、过程辅导与激励、绩效评估、绩效评估结果反馈等活动，将绩效考核结果应用于奖金发放、工薪调整、职务升降、评优、岗位调整等方面，激励员工持续改进，促进员工发展，实现员工目标与公司战略目标同步达成。

（6）独立稽查控制：公司设置专门的内部审计部门，对对外投资、购买和出售资产、对外担保、关联交易、募集资金使用及信息披露事务等事项进行审查。

4、信息与沟通

公司制定有《信息披露事务管理制度》等相关管理制度，持续不断地识别、收集、整理与归纳来自内部与外部的各种信息。公司建立了横向和纵向相互通畅、贯穿整个公司的信息传递渠道，确保与公司经营管理相关的各种重要信息在公司内部得到有效传递。同时，为了落实对年报信息披露责任人的问责机制，提高年报信息披露质量，提高自治自律水平，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对有关人员未按规定履行职责、义务或其他个人原因导致年报信息发生重大差错，给公司造成重大经济损失或不良影响时，将追究其责任并给予严肃处理。

此外，公司也重视外部信息沟通，明确了公司股东、董事、监事、高级管理人员对于信息对外披露的职责，明确了公司董事会秘书是公司信息披露工作的具体执行人和联络人，负责协调和组织公司的信息披露事项。同时，公司积极与行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等进行信息的沟通和意见反馈，并将有价值的信息提供给公司管理层，为决策提供参考依据。

5、内部监督

内部监督是指公司对内部控制的建立、实施情况进行监督检查，评价内部控制的有效性，发现内部控制的缺陷，及时加以改进。公司的内部监督主要通过监事会、审计委员会、内部审计部门实

施。

（1）监事会

公司监事会负责对董事、高级管理人员执行公司职务时有无违反法律、法规、公司章程及股东大会决议的行为进行监督，检查公司财务状况，查阅账簿等其他会计资料，对公司的计划、决策及其实施进行监督，监事会对股东大会负责，维护全体股东和公司的合法权益不受侵犯。监事会向股东大会报告工作，根据公司章程规定行使职权。

（2）审计委员会

审计委员会是董事会根据股东大会决议设立的专门机构，向董事会负责并报告工作，在董事会的领导下负责审核公司的财务信息及其披露，审查内部控制制度，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜。审计委员会直接指导内审机构的工作，提高了内审机构在公司整体组织框架内的地位，体现了内审的高层次性和权威性，同时，审计委员会创造条件保障内审人员发挥职能和作用，为内审工作的开展提供了一个良好的平台和依托。

（3）内部审计部门

公司内审部门依据法律法规、公司章程、审计委员会工作细则等有关文件规定，负责对公司各内部机构、控股子公司以及具有重大影响的参股公司的内部控制制度的完整性、合理性及其实施的有效性进行检查和评估，对公司各内部机构、控股子公司以及具有重大影响的参股公司的会计资料及其他有关经济资料，以及所反映的财务收支和有关经济活动的合法性、合规性、真实性和完整性进行审计、监督。内审部门定期对各项内部控制制度进行评价，对发现的内部控制缺陷及时采取措施予以纠正，不断完善内控体系，切实保障公司内部控制制度的有效执行。内部审计的工作，有效防范公司经营风险和财务风险，优化公司资源配置，提高经济效益，增强了公司的风险防范能力。

这些内部监督机制的持续、有效运行，能合理保证报告期内公司内部控制的政策和程序能够得以一贯、有效地维护并实施。

五、其他内部控制重大事项说明

公司无其他与内部控制相关的重大事项说明。

深圳市盛讯达科技股份有限公司

董事会

2021 年 4 月 27 日