

# 杭州顺网科技股份有限公司

## 内部控制自我评价报告

根据财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及企业内部控制配套指引、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等有关法律法规和规范性文件，公司对2010年度的内部控制制度设计合理性及运行有效性报告如下：

### 一、公司基本情况

杭州顺网科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由杭州顺网信息技术有限公司整体变更设立，于2009年12月3日在杭州市工商行政管理局办妥变更登记手续，取得注册号为330106000026928的《企业法人营业执照》，注册资本人民币45,000,000.00元，折4,500万股（每股面值1元）。2010年6月25日，中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1058号文《关于核准杭州顺网科技股份有限公司公开发行股票批复》核准公司公开发行股票事宜。2010年8月16日，公司采用网下向询价对象询价配售和网上资金申购定价发行相结合的方式，向社会公开发行人民币普通股(A股)1,500万股。公开发行后，公司总股本变更为6,000万股，注册资本变更为人民币6,000万元。经深圳证券交易所批准，本公司社会公众股于2010年8月27日在深圳证券交易所挂牌交易，股票代码：300113。公司已办妥注册资本变动相应的工商变更登记手续。

公司属于计算机应用服务行业，公司经营范围为：许可经营项目：第二类增值电信业务中的信息服务业务（限互联网信息服务业务）（不含新闻、教育、出版、医疗保健、药品和医疗器械、文化和广播电影电视节目等内容信息服务业务；含电子公告业务）（有效期至2014年10月22日）；利用互联网经营游戏产品（含网络游戏虚拟货币发行）（有效期至2012年3月）。一般经营项目：服务：计算机软件的技术开发、咨询、成果转让，计算机系统集成，成年人的非文化教育培（涉及前置审批项目除外）；设计、制作、发布：国内广告；批发、零售：通信设备（除专控），电子元器件，计算机及配件，网络设备；其他无须报经审批的一切合法项目（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）

### 二、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

为促进公司规范运作与健康发展，健全自我约束机制，提高决策效率和公司盈利能力，保障公司经营战略目标的实现，根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》和其他相关法律、法规、规章、以及《杭州顺网科技股份有限公司章程》等有关规定，按照建立现代企业制度的要求，制订了公司内部控制管理制度。

#### （一）内部控制的目标

公司内部控制的目标是合理保证公司经营管理合法合规、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，促进公司实现发展战略。

#### （二）内部控制建立和实施的原则

- 1、全面性原则。公司内部控制贯穿公司决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子公司的各种业务和事项。
- 2、重要性原则。公司内部控制在全覆盖的基础上，重点关注重要业务事项。
- 3、制衡性原则。公司内在治理结构、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。
- 4、适应性原则。公司内在控制的建立与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。
- 5、成本效益原则。公司在内在控制的建立与实施中，权衡实施成本与预期效益，以合理的成本实现有效控制。

### 三、公司内部控制要素

#### （一）内部控制环境

##### 1、公司组织结构

公司建立了股东大会、董事会及战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、监事会为主要框架的公司治理结构。股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。通过《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》、《董事会战略决策委员会工作细则》、《薪酬与考核委员会工作细则》等相关规定，明确了各机构在决策、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。公司内部下设董事会办公室、内部审计部、总经办、综合部、财务部、人力资源部、研发中心、

网维事业部等产品部、营销部、市场部、客服中心等职能部门。各职能部门之间职责明确，相互制衡，保证了公司生产经营活动有序进行。

## 2、内部审计

公司制订了《内部审计制度》，内部审计部在董事会审计委员会领导下，依照国家法律法规和该制度的要求，对公司整体及各内部机构内部控制制度的建立和实施等情况进行检查监督，并提出改进建议。内部审计部独立行使内部审计职权，对审计委员会负责并报告工作。

## 3、人力资源政策

公司有完善的人力资源政策，公司制订了《招聘制度》、《培训管理办法》、《轮岗管理制度》、《调薪制度》、《员工考勤请假管理制度》、《绩效考核管理制度》等制度，对公司员工的聘用、培训、辞退、辞职、轮岗、薪酬、考核、奖惩、晋升等人事管理制度建立了制度保证和体系保障。

### （二）风险评估

公司建立了《PRD 撰写及评审流程》，用于评价 PRD 中的商业目标和业务需求是否清晰、明确、完备，并较好的符合公司现阶段产品发展计划，由产品评审委员会对 PRD 进行确认后启动项目立项工作。

### （三）控制活动

公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层在预算、利润和其他财务及经营业绩都有清晰的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通，并且积极地对其加以监控。财务部门建立了适当的保护措施合理地保证对资产的记录、接触和处理均经过适当的授权；合理地保证账面资产与实存资产定期核对相符。

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：不相容职位分离、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制、绩效考评控制等。

#### 1、不相容职务分离控制

公司在各业务领域均对不相容职位进行识别与梳理，通过制度、组织结构与岗位职责等的规定，保证业务审批与业务实施的职位相分离、业务实施与相关信息记录相分离。对业务实施中的各个环节中的不相容职务，如销售政策制订与销售、销售与收款、采购询价与采购实施等，进行识别，并通过流程规定和岗位设置与职责

规定，保证不相容职位相分离。

## 2、授权审批控制

公司有完善的授权审批控制体系，《公司章程》、《独立董事制度》、《募集资金使用管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》等规定了股东会、董事会、独立董事、监事会及总经理在经营方针及投资计划、重大的资产购置及出售、募集资金使用、对外担保、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；《年度预算编制流程》规定了日常经营管理中业务事项的审批权限。

## 3、财产保护控制

公司《财务管理办法》规定了存货、固定资产、在建工程等实物资产日常管理和定期清查要求，并对货币资金、应收账款、存货、固定资产等公司的主要资产建立了管理制度和相关流程，通过上述制度流程的执行，保证公司的各项资产有确定的管理部门、完善的记录、公司的各项资产通过定期盘点与清查、与往来单位进行核对与函证等账实核对措施，严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，合理保证公司资产安全。

## 4、预算控制

公司实施全面预算管理，对公司年度预算分解为季度、月度预算进行审定后下达实施，公司每季度对预算执行情况进行回顾，并根据回顾情况进行预算执行偏差管理。

## 5、运营分析控制

公司每个部门每位员工每周上报一周工作报告，每月上报月度工作报告，每季度上报季度工作报告，每个季度对公司的运营情况进行全面的分析，对发现的问题和运营执行偏差综合分析相关原因，提出解决或改进办法。公司制定了《总经理工作细则》，规定了总经理办公会制度，每周一次讨论有关公司日常经营管理中的问题，公司定期和不定期的召开业务会议，实行项目管理及时解决项目运营过程中存在的问题。

## 6、绩效考评控制

公司制定了《绩效考核管理制度》，公司对员工的业绩进行定期考核和评价。公司针对每位员工设定 KPI 考核指标，并将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋

升、评优、降级、调岗、辞退等依据。

## 7、危机管理控制

公司制定了《公司紧急事件处理管理办法》对可能发生的重大风险或突发事件，明确了部门责任、工作程序，提高了公司的应急处理能力。

### （四）信息与沟通

公司制定了《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》，规范公司与投资者和潜在投资者之间信息沟通的事项，按照法律法规与公司制度的规定，公开、公平、及时、准确、真实、完整的披露公司信息。对公司所有员工签署了保密协议，明确了信息保密责任。在信息化建设方面，通过 OA 信息系统，加强了公司基础业务信息及时传递，公司通过内部刊物、内部网络和邮件系统，保证公司的制度更新、重大业务信息、企业文化信息等及时、有效传递，帮助提高公司管理效率。

### （五）内部监督

公司不断完善公司法人治理结构，确保监事会、独立董事行使监督职权。公司制定了《内部审计制度》，公司内部审计部在董事会审计委员会直接领导下，依据法律法规和公司制度规章开展内部审计工作，定期、不定期对公司的财务收支、生产经营活动进行审计、核查。公司定期对各项内部控制进行评价，同时一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

## 四、公司内部控制的具体实施

### 1、销售与收款

公司营销平台产品线客户信用管理、收款、发票开具等业务按照公司的《营销平台主业务流程》、《应收账款管理流程》等流程进行，软件业务收入在业务平台系统由客户自行操作实现销售。

公司实行催款回笼责任制，公司一律将收款责任落实到销售部门，并将销售货款回收率列作主要考核指标之一。权限上，由业务部门、综合部、财务部、法务和总经理联合认证项目合同的签订过程，由业务部门销售人员具体负责合同订立，由业务部门业务人员负责项目具体执行实施，业务部门销售人员通知开票结算收款，

财务部对收款情况进行考核。根据客户的信用状况，公司在2010年度适当调整了对部分客户的信用政策，对部分客户取消了信用额度。

## 2. 采购与付款

公司对采购需求与采购计划、采购申请与审批、采购合同订立、货物验收入库、采购付款、物品领用、保管记录等流程和授权审批事宜进行了明确的规定。公司已较合理地规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位，明确了存货、服务器租赁托管的请购、审批、采购、验收程序。应付账款和预付款项的支付必须在相关手续齐备后才能办理。

## 3、固定资产管理

公司制订了《固定资产管理规范》，规范公司固定资产的申购、购置、验收、使用与维护保养及固定资产处置。固定资产采购询价与采购岗位相分离，大额固定资产的购置需要经过招标。公司综合部及IT支持部对固定资产的使用状态实时监控，每季度进行一次固定资产盘点，在盘点过程中不仅核对固定资产的账实相符情况，同时对固定资产的使用效率、保养维护情况均进行检查核实，并对盘点中发现的问题及时进行处理。

## 4、货币资金管理

公司已对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。公司已按国务院《现金管理暂行条例》和《企业内部控制基本规范》，明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定。公司制订了《年度预算编制流程》、《财务出差管理流程》、《财务报销流程》、《财务付款流程》等，对公司的费用预算、授权审批、借支与报销程序等进行了明确规定，公司财务部在办理货币资金收付时，同时遵守上述规章制度。

## 5、对外担保管理

公司对外担保的内部控制遵循合法、审慎、互利、安全的原则，严格控制担保风险。公司按照有关法律、行政法规、及《公司章程》制订了《对外担保管理办法》，明确股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限。截止2010年12月31日公司未发生对外部单位提供担保事项。

## 6、投资管理

公司制订了《对外投资管理办法》规范了公司的对外投资行为，对公司的投资决策程序、投资决策权限、投资后续管理等有明确的规定。公司实行重大投资决策的责任制度，对外投资的权限集中于公司本部（采用不同的投资额分别由公司不同层次的权力机构决策的机制）。

#### 7、募集资金使用管理

公司募集资金使用的内部控制遵循规范、安全、高效、透明的原则，遵守承诺，注重使用效益。公司制订了《募集资金使用管理办法》，对募集资金存储、审批、使用、变更、监督等内容进行明确规定。公司对募集资金进行专户存储管理，与开户银行签订募集资金专用账户管理协议，制定严格的募集资金使用审批程序和管理流程，保证募集资金按照招股说明书所列资金用途使用，按项目预算投入募集资金投资项目，并跟踪项目进度和募集资金的使用情况。公司内部审计部密切跟踪监督募集资金使用情况并每季度向董事会报告。公司主动配合保荐人的督导工作，向保荐人通报其募集资金的使用情况，授权保荐代表人到有关银行查询募集资金支取情况以及提供其他必要的配合和资料。

#### 8、人事管理

公司制订了《招聘制度》、《绩效考核管理制度》、《培训管理办法》、《员工考勤请假管理制度》等对员工招聘、录用、培训、考核与奖惩作出了明确规定。

#### 9、信息披露管理

公司制订了《信息披露管理办法》、《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》、《投资者关系管理制度》、《重大信息内部报告制度》，规范信息披露和投资者关系管理行为，依法履行信息披露义务，严格遵守公平、公正、公开的原则，真实、准确、完整地进行信息披露，维护公司和投资者的合法权益。

### 五、对公司内部控制的总体评价

建立健全并保证公司内部控制有效运行，是公司管理当局的重要职责，公司在所有重大方面建立了相应的管理制度、控制程序，并通过组织机构保障、明确的职责分工、内部审计等保证上述制度和程序得到遵循。根据深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》、《内部会计控制规范》等体系标准对公司内部控制设计的合理性和运行的有效性进行评估，我们认为：公司内部控制体系健全有效，在所有重大方面合理保证了公司合法经营、经营效率、资产安全及财务报告和相关信息真实完

整。在公司经营管理的各个过程、各个关键环节，各项制度均能够得到有效执行，在重大投资、对外担保、购买与出售资产、募集资金使用、信息披露事务等重点控制事项方面不存在重大缺陷。

杭州顺网科技股份有限公司董事会

2011年3月21日