

**北京数字认证股份有限公司**  
**内部控制鉴证报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

内部控制鉴证报告

关于 2016 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制的评价报告 1-8

## 内部控制鉴证报告

致同专字(2016)第 110ZA4228 号

北京数字认证股份有限公司全体股东：

我们接受委托，鉴证了北京数字认证股份有限公司（以下简称数字认证公司）董事会对 2016 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。数字认证公司董事会的责任是按照《企业内部控制基本规范》建立健全内部控制并保持其有效性，并确保后附的数字认证公司《关于 2016 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制的评价报告》真实、完整地反映数字认证公司 2016 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制。我们的责任是对数字认证公司 2016 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制有效性发表意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价与财务报表相关的内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有局限性，存在由于错误或舞弊而导致错报发生且未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策和程序遵循的程度，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

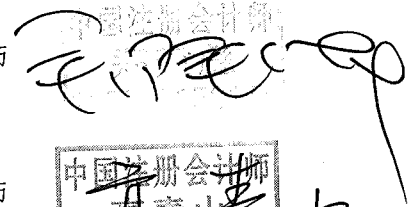
我们认为，数字认证公司于 2016 年 6 月 30 日在所有重大方面有效地保持了按照《企业内部控制基本规范》建立的与财务报表相关的内部控制。

本鉴证报告仅供数字认证公司本次向中国证券监督管理委员会申请首次公开发行股票并在创业板上市时使用，不得用作任何其他用途。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一六年十月十七日

# 北京数字认证股份有限公司

## 关于2016年6月30日与财务报表相关的内部控制的评价报告

### 一、 公司基本情况

北京数字认证股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为北京数字证书认证中心有限责任公司，成立于2001年2月28日。

2011年8月31日，根据本公司股东会决议及和公司章程、发起人协议规定，以2011年5月31日的净资产以发起设立的方式整体变更为股份有限公司，总股本设置为4700万股，均为每股面值1元的人民币普通股。其中，北京市国有资产经营有限责任公司持有2,199.4308万股，占总股本的46.7964%；首都信息发展股份有限公司持有2,098.8414万股，占总股本的44.6562%；上海市数字证书认证中心有限公司持有100.5894万股，占总股本的2.1402%；员工持有301.1384万股，占总股本的6.4072%。本公司于2011年9月30日在北京市工商行政管理局办理了工商登记变更手续。

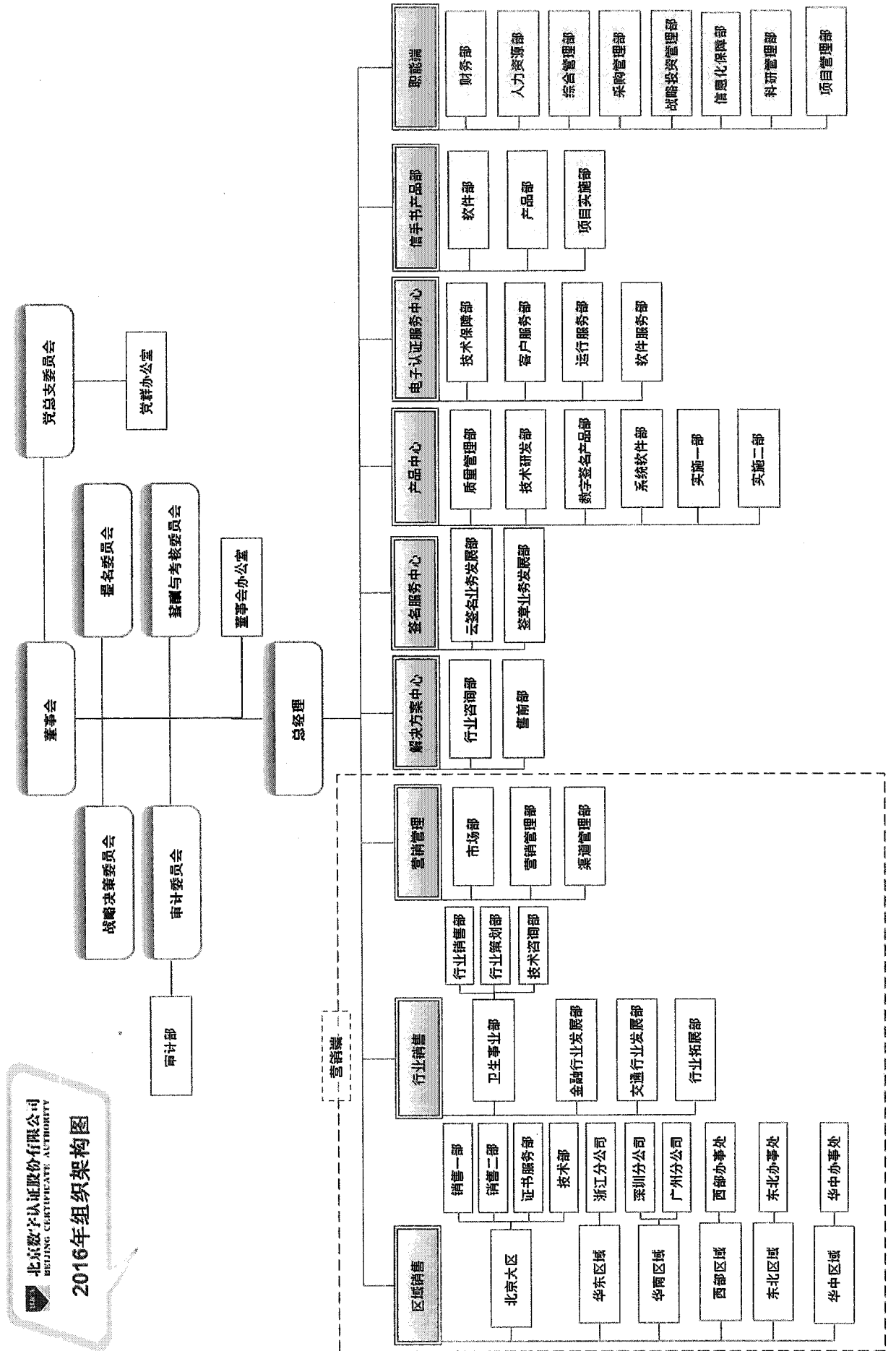
2011年12月8日，本公司根据第二次股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币1,300.00万元，变更后的注册资本为人民币6,000.00万元。其中：北京市国有资产经营有限责任公司持股为2199.4308万股，占变更后股本的36.6572%；首都信息发展股份有限公司持股为2098.8414万股，占变更后股本的34.9807%；上海市数字证书认证中心有限公司持股为100.5894万股，占变更后股本的1.6765%；北京科桥投资创业中心持股为500.0000万股，占变更后股本的8.3333%，自然人持股为1101.1384万股，占变更后股本的18.3523%。本公司于2011年12月31日在北京市工商行政管理局办理了工商登记变更手续。

本公司注册地址：北京市海淀区北四环西路68号双桥大厦15层（左岸工社）。

本公司所处行业：信息安全技术行业。

公司经营范围：电子认证服务；一般经营项目：数字证书方面的技术开发、技术服务、技术培训；信息咨询（中介除外）；计算机通信网络安全系统的开发；计算机系统安全集成；销售开发后的产品（专项许可项目除外）。

公司基本组织架构：



## 二、公司内部控制的的目标和原则

### （一）内部控制的目标

- 1、建立和完善符合公司管理要求的内部组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，保证公司经营战略和管理目标的实现；
- 2、建立和完善风险评估体系，注重风险管理，保证公司各项经营活动的正常有序运行；
- 3、建立良好的公司内部控制环境，防止并及时发现和纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全与完整；
- 4、建立和完善财务报告内部控制，保证财务报告真实、准确、完整，提高会计信息质量；
- 5、确保国家有关法律法规和本公司内部规章制度的贯彻执行。

### （二）内部控制建立和实施的原则

- 1、合法性原则。内部控制符合国家有关法律法规、财政部颁布的《企业内部控制基本规范》及相关具体规范。
- 2、全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督的全过程，覆盖公司及子公司的各类业务。
- 3、重要性原则。内部控制应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。内部控制应在治理结构、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。
- 5、成本效益原则。内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

## 三、公司内部控制体系

### （一）内部环境

#### 1、治理结构

根据《公司法》等有关法律、法规、规范性文件和《公司章程》，公司建立了股东大会、董事会、监事会和管理层的法人治理结构，制定了相应的议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

董事会下设战略决策委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会

四个专门委员会。

## 2、组织机构

公司根据职责划分结合公司实际情况，公司总部设立了区域销售、行业销售、营销管理中心、解决方案中心、签名服务中心、产品中心、电子认证服务中心、信手书产品部、董事会办公室、审计部、财务部、人力资源部、综合管理部、采购管理部等职能部门；子公司北京安信天行科技有限公司设立了北京营销中心、业务拓展中心、解决方案中心、服务中心、研发中心、市场部、财务部、人力资源部、综合管理部；公司本部及各子公司各职能部门均能根据制定的岗位职责，各司其职、各负其责、相互协作、相互监督。

公司对子公司的经营、资金、人员、财务等重大方面，按照法律法规及公司章程的规定，履行必要的监督管理。

## 3、内部审计

公司审计部对审计委员会负责，向审计委员会报告工作。审计部对公司内部控制的完整性、合理性及其实施的有效性、财务信息的真实性、完整性以及经营活动的效率和效果等进行检查监督。

## 4、人力资源

人才是构建公司核心竞争力的重要要素，经过多年探索与研究，公司制定了较为科学完善的人员招聘与选拔、培训与发展、绩效管理、晋级与降级、退出与优化等人力资源管理制度，形成了以任职资格与能力管理为基础的人力资源管理体系，并借助信息系统进一步优化和完善。规范、科学、高效的人力资源管理体系为本公司吸引与保留优秀人才、增强核心竞争力、实现公司战略提供了制度保障。

## 5、企业文化

公司企业文化理念为：以人为本，追求卓越，求实创新，和谐共生。公司企业文化理念融入于新员工企业化培训、团队建设活动以及企业各项管理制度中，随着公司发展，不断积淀，逐渐形成一套涵盖理想、信念、价值观、行为准则和道德规范的企业文化体系。

### （二）风险评估

为促进公司持续、健康、稳定的发展，公司根据既定的发展策略，结合不同发展阶段和业务拓展情况，全面、系统、持续的收集相关信息，并结合实际情况



及时进行风险评估，动态地进行风险识别，对相关的内部风险和外部风险进行分析，制定相应的风险应对策略。

同时，为及时识别、监控本公司潜在风险及其发生概率，确定本公司风险承受能力和限度，认定该等风险可能带来的损失，公司各部门责任分离、相互监督，各自在其职责范围内根据各项业务的不同特点对环境风险、业务风险、财务风险、技术风险等各种风险进行预测、识别和评估，确认其可能带来的损失，并根据识别的风险拟定相应的解决方案，以防范和应对风险。

### （三）控制活动

#### 1、内控制度

为保证公司经营管理工作正常开展，公司目前制订了以下三个层次的内控制度：

（1）保障公司法人治理结构的内部控制制度，由《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会战略委员会实施细则》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》、《董事会提名委员会实施细则》、《董事会审计委员会实施细则》、《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》《总经理办公会会议规则》等文件组成。“三会”按照章程的规定自主行使权力，履行义务，各司其职，相互制约，保障公司管理的有效性。制定了以总经理办公会会议议事规则为代表的分层次会议及议事制度，使不同层次的管理控制有序进行。

（2）保障公司日常经营管理活动的内部控制制度。《关联交易决策制度》、《融资决策制度》、《日常生产经营决策制度》、《非日常经营交易事项决策制度》等公司管理类制度保证公司有计划、有步骤、平衡协调实现公司发展战略目标，为规范公司经营管理起到有效促进作用。《内部审计制度》、《财务会计制度》、《对外担保制度》、《合同管理制度》、《预算管理制度》、《日常费用报销制度》、《财务审批权限制度》等财务管理制度确保财务报告真实性、完整性，为公司重大决策提供了可靠依据。《薪酬制度》、《绩效管理制度》、《工作奖惩管理办法》、《技术专家委员会章程》等人力资源管理制度实现公司人力资源的合理配置，发挥员工的潜能，确保公司战略目标和经营目标的实现。

（3）保障各子公司日常经营管理活动的内部控制制度，由《母子公司管控体系》《BJCA 对二级子公司的管控事项清单》《控股子公司管理制度》、《分支机

构财务管理制度》和子公司的经营管理制度等文件组成。

## 2、控制措施

公司在交易授权控制、责任分工控制、凭证记录控制、资产接触与记录使用管理等方面实施了有效的控制程序。

交易授权控制：对日常的生产经营活动采用一般授权，对非日常经营活动则采用特别授权。日常经营活动的一般交易由各部门逐级审批或协调处理并将事项和最终处理意见提交总经理审批；重大事项由总经理办公会议或董事会审批。

责任分工控制：对各个部门、环节制定了一系列较为详尽的岗位职责分工制度，将各项交易业务的授权审批与具体经办人员分离等。

凭证与记录控制：制定了较为完善的凭证与记录的控制程序，制作了统一的单据格式，对所有经济业务往来和操作过程需经相关人员留痕确认进行控制。

资产接触与记录使用控制：按照“分级管理、逐级负责、责任到人”的原则，公司建立资产三级管理机制。公司每半年组织一次全公司范围内的资产盘点，财务部和资产管理部门对公司资产进行不定期的抽查。

信息系统控制：会计电算化核算系统，对人员分工和权限、系统组织和管理、系统设备安全、系统维护、文件资料保管、数据及程序、网络及系统安全等重要方面进行控制。

## 3、重点控制

### (1) 对子公司的管理控制

子公司在公司总体战略目标下依法独立经营、自主管理。公司根据《母子公司管控体系》《BJCA对二级子公司的管控事项清单》《控股子公司管理制度》等制度，通过行使股东权利和公司提名的董事、监事依法实现对子公司的管理和监督。

本公司所属全资子公司如下：

公司名称	业务性质	注册资本	直接投资额	间接投资额
北京安信天行科技有限公司	系统集成及软件开发	2000 万元	2000 万元	-
北京版信通技术有限公司	技术服务及软件开发	500 万元	255 万元	

## （2）关联交易的内部控制

公司制定了《关联交易决策制度》，规范公司及子公司与公司关联人之间的关联交易决策程序，防止关联交易损害公司及中小股东的利益。

## （3）对外担保的内部控制

公司制定了《对外担保制度》，规范公司的对外担保行为，控制公司资产运营风险，促进公司健康稳定地发展。

## （4）募集资金的内部控制

公司制定了《募集资金管理及使用制度》，对募集资金存放、募集资金使用、超募资金的使用、募集资金投向的变更、募集资金的监督和 responsibility 等方面进行明确规定，以保证募集资金专款专用。

## （5）非日常经营交易事项的内部控制

公司制定了《非日常经营交易事项决策制度》，对公司购买或出售资产、对外投资、提供财务资助、租入或租出资产等非日常经营活动交易方面作了明确规定。

## （6）信息披露的内部控制

公司建立了《信息披露事务管理制度》，确保公司信息披露合法、真实、准确、完整、及时，从应当披露的信息与披露标准、未公开信息的传递、审核、披露流程、信息披露事务管理部门及其负责人的职责等方面做出规定。

## （四）信息与沟通

公司建立了《重大信息内部报告制度》，保证公司内部重大信息的快速传递、归集和有效管理，确保公司信息披露的真实、及时、准确、完整，维护投资者的合法权益。

公司内部局域网使得各管理层级、各部门、各业务单位以及员工与管理层之间信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效。同时，公司要求对口部门加强与行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等进行沟通和反馈，以及通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息。

## （五）内部监督

公司监事会负责对董事、高级管理人员执行公司职务的行为及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。

审计委员会是董事会的专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、

监督和核查工作，确保董事会对经理层的有效监督。

公司审计部负责公司内部审计工作，对公司内部控制的完整性、合理性及其实施的有效性、财务信息的真实性、完整性以及经营活动的效率和效果等进行检查监督。

另外，公司通过开展部门间自查、互查、抽查、纪律大检查等方式，强化制度的执行和效果验证；通过组织培训学习、普法宣传等，提高员工特别是董、监、高的守法意识，依法经营，完善内部控制，提升公司治理水平。

#### 四、公司对内部控制的薄弱环节准备采取的措施

公司现有的内部控制制度能够适应并基本满足公司管理的要求，但也存在部分薄弱环节，拟在以下两个方面持续改进：

1、继续加强包括业务系统升级改造等信息系统建设。在公司业务规模不断扩大、精细化管理水平不断提升的要求下，为提高公司内部信息化管理水平，科学有效的进行公司资源管理，提高整体办公效率，公司成立了企业信息化工作组，负责公司信息系统建设优化整合，确保准确识别重要信息、迅速捕获关键信息的同时，利用信息技术优化业务流程，提高业务处理效率和信息共享水平。

2、持续改进和完善公司内部控制体系。公司在2016年上半年根据业务发展及管理需要，不断完善其内部控制，通过在采购管理、销售市场管理、信息化系统建设、母子公司管控、日常费用报销等方面新建并补充了相关制度，并定期评估内部控制制度设计的合理性和运行的有效性，及时发现和纠正偏差，确保内控体系不断完善和持续改进。

#### 五、内部控制自我评价

通过对公司财务报告内部控制的自查和分析，我们认为公司不存在财务报告内部控制重大缺陷，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。

