

北京竞业达数码科技股份有限公司 2020 年度内部控制评价报告

北京竞业达数码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体系)，结合北京竞业达数码科技股份有限公司(以下简称“公司”)内部控制制度和评价方法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，董事会对公司截止 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，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷，已经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，未发生影响内部控

制有效性评价结论的事项。

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。纳入评价范围的单位包括北京竞业达数码科技股份有限公司、子公司北京竞业达数字系统科技有限公司、北京竞业达沃凯森科技有限公司、上海竞业达数码科技有限公司、北京竞业达信息科技发展有限公司、北京竞业达工程技术研究院有限公司、新疆竞业达数码科技有限公司、怀来竞业达科技产业发展有限公司、山东竞业达网络科技有限公司、贵州竞业达数码科技有限公司。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的 100%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司层面的公司治理、组织架构、发展战略、企业文化、信息披露、信息系统、内部审计；业务层面的人力资源、财务报告、研究开发、资产管理、采购与付款、生产与仓储、销售与收款、对外投资、关联交易、担保业务、募集资金。重点关注的高风险领域主要包括：资产管理、采购与付款、销售与收款、募集资金等风险。

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及《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引等相关法律、法规和规章制度的要求，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。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的定量标准如下：

①重大缺陷：当一个或一组内控缺陷的存在，有合理的可能性导致无法及时

地预防或发现财务报告中出现下列情形的错报时，被认定为重大缺陷。重大缺陷定量标准为财务报表的错报金额落在如下区间：

错报 $\geq$ 资产总额的 1%

②重要缺陷：当一个或一组内控缺陷的存在，有合理的可能性导致无法及时地预防或发现财务报告中出现下列情形的错报时，被认定为重要缺陷。重要缺陷定量标准为财务报表的错报金额落在如下区间：

资产总额的 0.3% $\leq$ 错报 $<$ 资产总额的 1%

③一般缺陷：对不构成重大缺陷和重要缺陷之外的其他缺陷，会被视为一般缺陷。

一般缺陷定量标准为财务报表的错报金额落在如下区间：

错报 $<$ 资产总额的 0.3%

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

①重大缺陷：控制环境无效；公司董事、监事和高级管理人员舞弊，给企业造成重大损失和不利影响；董事会或其授权机构对公司的内部控制监督无效。

②重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施，且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达达到真实、准确、完整的目标。

③一般缺陷：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) 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：

非财务报告内部控制缺陷的定量标准以实际损失总额及负面影响程度作为衡量指标。

①重大缺陷：内部控制缺陷导致或可能导致的负面影响较大，且直接财产损失金额达到 1000 万元（含）以上，则认定为重大缺陷；

②重要缺陷：该缺陷单独或连同其他缺陷导致的直接财产损失金额达到 100 万元（含）以上且不超过 1000 万元，且未对公司产生负面影响；

③一般缺陷：该缺陷导致的直接财产损失金额不足 100 万元，且未对公司产生负面影响。

(2) 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：

①重大缺陷：决策程序导致重大失误；重要业务缺乏制度控制或未按制度办理，对经营管理和企业发展造成重大影响；内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改；其他对公司产生重大负面影响的情形。

②重要缺陷：决策程序导致出现重要失误；重要业务制度或系统存在重要缺陷；重要业务未按制度办理，对经营管理和企业发展造成重要影响；内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改；其他对公司产生较大负面影响的情形。

③一般缺陷：决策程序效率不高；一般业务制度或系统存在缺陷；一般缺陷未得到整改。

(三) 公司的内部控制要素

1、控制环境

公司的控制环境反映了治理层和管理层对于控制的重视程度，控制环境的好坏直接决定着内部控制制度能否顺利实施及实施的效果。公司本着规范运作的基本理念，积极营造良好的控制环境，主要体现在以下几个方面：

(1) 对诚信的道德价值观念的沟通与落实

诚信的道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的设计和运行。公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，建立一系列员工行为规范，并通过严厉的处罚制度和高层管理人员的身体力行，保障诚信的道德价值观念多渠道、全方位地得到有效落实。

(2) 对胜任能力的重视

公司管理层高度重视特定工作岗位所需的能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识和能力的要求。公司根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后期培训教育，使员工们都能胜任目前所处的工作岗位。

(3) 治理层的参与程度

公司治理层的职责在公司章程中已经予以明确规定。治理层通过自身的参与并在审计委员会的支持下，监督公司会计政策的制定及落实、内外部审计工作和结果。治理层的职责还包括了监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。

(4) 管理层的理念和经营风格

公司的管理班子结合现代企业制度的管理特点和经营管理理念,立足于满足客户利益为己任,持续创造客户新价值,将先进技术和丰富经验融合到产品中,凭借品质优良、系统安全性高及售后服务完善赢得广大客户的信赖和支持。在经营管理模式上,公司主要采用扁平化管理模式,骨干人员在一线,和公司职能部门紧密配合,有效地排除可能会阻碍经营活动的障碍,确保为公司创造最佳的业绩,积极回报员工、股东和社会。

(5) 组织结构

公司已按照《公司法》、《上市公司章程指引》及中国证监会有关法规的要求建立了股东大会、监事会、董事会以及在董事会领导下的经营班子,法人治理结构健全并有效运作,形成了包括产品销售、采购供应、生产管理、资产管理、技术研发和财务管理等完整、有效的经营管理体系,为公司的规范运作、长期健康发展打下了坚实的基础。同时,公司已在资产、人员、财务、机构、业务等方面独立于控股股东,符合公司与控股股东之间“五独立”的要求。

(6) 职权与责任的分配

公司建立了一整套执行特定职能(包括交易授权)的授权机制,并确保每位员工都清楚地了解报告关系和责任。为对授权使用情况进行有效控制及对公司的活动实行监督,公司建立了预算控制制度,并有效执行。财务部门通过各种措施合理地保证业务活动按照适当的授权进行,保证交易和事项及时、准确、完整记录,使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求。

(7) 人力资源政策与实务

公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度,并聘用足够的具备专业胜任能力的人员,使其能完成所分配的任务。

2、风险评估

公司树立了“乐业达己,敬业达人,客户永远在我心”的企业文化,并辅以具体策略和业务流程层面的计划,将公司经营目标明确地传达到每一位员工。公司建立了有效的风险评估过程,通过设立战略委员会、审计委员会、法务审计部等以识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化。

3、控制活动

公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层在成本预算、经营业绩都有具体的目标，公司各职能部门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。公司财务部按照《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及其补充规定，制订了相应的财务管理制度，包括《财务基本管理制度》、《货币资金管理制度》、《会计档案管理制度》、《费用报销管理制度》等规定，并明确了会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，以保证：

（1）业务活动按照适当的授权进行；

（2）交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求；

（3）对资产使用、处理和记录均经过适当的授权；

（4）账面资产与实存资产定期核对；

（5）实行会计人员岗位责任制，聘用适当的会计人员，使其能够完成分配的任务。

公司建立的相关控制程序，主要包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等。

4、信息系统与沟通

公司为向管理层及时有效地提供业绩报告，建立了与公司经营情况和规模相适应的信息系统。信息系统人员（包括财务会计人员）恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。

5、内部监督

公司定期对各项内部控制进行评价，一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，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）公司主要内部控制制度及执行情况

公司已对内部控制制度设计和执行的有效性进行自我评估，评估结果如下：

1、基本控制制度

公司按照上市公司要求，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作条例》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》等，规范了公司权力机构、决策机构、监督机构的职责和权力，以及履行职权的程序。

公司章程和三会议事规则对公司股东大会、董事会、监事会、总经理的性质、职责和工作程序，董事长、董事、监事、总经理的任职资格、职权和义务等作了明确规定，明确了股东大会、董事会、监事会、高级管理层之间权利制衡关系，保证了公司最高权力、决策、监督、管理机构的规范运作。

公司按照有关法律法规和公司章程的规定按期召开“三会”，“三会”文件完备并已归档保存，所表决的重大投资、融资、经营、财务决策等事项履行了公司章程和相关议事规则的程序；监事会通过有效的监督收到，能够正常发挥监督作用；“三会”决议的实际执行情况良好。

2、业务控制制度

(1) 采购供应管理方面

公司根据经营特点及多年管理经验，坚持统一采购管理方式，制定了采购计划审批、采购过程控制、采购付款复核等制度。

对于大宗设备材料的采购，公司制定了《采购管理办法》、《供应商管理办法》，规定由采购部对供应商进行开发、评审与管理工作，对合格的供应商由副总经理批准列入合格供应商目录。公司原辅材料采购以多个合格供应商询价对比，最终经过比质比价确定供应商。

采购和付款内部控制制度的制定并有效执行，规范了采购部门和采购人员的业务行为，从一定程度上防范采购与付款过程中的差错与舞弊，有效地保证了成本的准确性和公司资产的安全、完善。

(2) 生产管理方面

为体现公司“科技标志企业兴衰，质量决定企业存亡”的经营理念，公司根据市场行业特点，制定了《生产管理规定》内部控制制度。通过上述内部控制制度的运行，确保了生产体系正常有序地运行以及生产任务的顺利实施。多年来公司的产品生产质量一直保持良好的记录。

(3) 研究开发方面

为确保产品能满足目标市场的需求，公司制定了《研发管理制度》，对技术研究开发部门的基础研究、产品设计、技术开发、产品测试、研发记录及文件保管的工作流程均作出详细规定，研发环节内部控制制度有效执行，确保了对设计与开发的全过程控制。长期以来，公司非常重视技术力量的建设，研发中心下设教学系统产品部、教学流媒体研发部、教学平台产品研发部、教学产品运营部、轨道交通软件研发部、考试与安全产品研发部、硬件研发部、研究院八个部门，聘请专业人员，实施产品研究与开发。公司获得国家高新技术企业证书及中关村高新技术企业证书。

（4）销售管理方面

公司制定了《销售管理制度》、《项目定价管理制度》、《项目投标管理办法》，规范了从客户评审、合同评审、正式合同签订、合同实施、售后服务等行为。公司重视合同前期的风险评审，制定合同签订制度，规范业务合同的签订流程，严把客户质量关，最大程度地规避了由于客户资信不良可能产生的经营风险，减少了合同纠纷和坏账损失的发生。

公司强调销售管理的规范性，对销售部门的组织结构进行规划，设置了合理的岗位等级，制定销售人员绩效考核和奖励管理办法，销售人员清晰地了解各自职责和审批流程。制度的制定有利于落实销售人员责任制，确保了销售人员对销售经营共同目标的认同，并且有效地促进团队建设。

（5）资产管理控制制度

公司制定了货币资金、票据、存货、固定资产、在建工程等各项资产的具体管理办法。定期对应收款项、对外投资、固定资产、在建工程、无形资产等项目中存在的问题和潜在的损失进行调查，根据谨慎性原则的要求，按照公司制定的财务管理制度，合理地进行减值测试、计提资产减值准备，并将减值依据及需要核销项目按规定的程序和审批权限报批。

公司在保护资产安全上采用了实物防护措施，建立了库房管理办法，对实物资产的验收入库、领用、发出、盘点、保管及处置等关键环节进行控制，防止各种实物资产被盗、毁损和流失。除专人分工管理各项资产外，还定期组织人员进行资产的盘点，对盘点差异进行分析和追责后，按盘点结果调整账面记录，保证账账、账实、账表相符。

(6) 对外投资管理、对外担保、关联交易控制制度

为严格控制投资风险，公司建立了较科学的对外投资决策程序，实行重大投资决策的责任制度，对投资项目的立项、评估、决策、实施、管理、收益、投资处置等环节严格管理，没有偏离公司投资政策和程序的行为。

公司能够较严格地控制担保行为，建立了担保决策程序和责任制度，对担保原则、担保标准和条件、担保责任等相关内容已作了明确规定，对担保合同订立的管理较为严格，能够及时了解和掌握被担保人的经营和财务状况，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。

公司根据《公司法》、《证券法》和公司章程等有关规定，制定了《关联交易决策制度》。对关联方、关联关系、关联交易价格的含义、关联交易的批准权限、关联交易的回避与决策程序、关联交易的信息披露作出明确的规定。保证公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公开、公平、公正的原则。

(7) 信息披露与投资者关系管理制度

公司严格遵守“公开、公平、公正”的原则，坚持真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务。公司制定了《信息披露与投资者关系管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》，全面的规范了公司的信息管理行为，加强对公司内幕信息保密工作，将信息披露的责任明确到人，提高信息披露的质量和透明度。

(8) 募集资金管理制度

为加强和规范募集资金管理，提高资金的使用效率，公司制定了《募集资金管理办法》，对募集资金的存放、使用、投资项目管理、项目变更、募集资金使用情况的监督以及信息披露均做了明确规定，充分保护投资者的利益。公司在银行开立了募集资金专用账户，与保荐机构、开户银行签订了《三方监管协议》，公司聘请的保荐机构及保荐代表人对公司募集资金使用情况进行监督。保荐机构按要求履行其督导职责，并采取现场调查、书面问询等方式行使其监督权，定期对公司现场核查，出具募集资金使用情况核查报告，及时报证券监管部门备案。报告期内，公司募集资金的存放与使用符合上述规定要求。

(五) 内部控制缺陷认定及其整改措施

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，报告期内未发现公司财务报告

内部控制重大缺陷和重要缺陷。

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非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

公司应经营环境及业务的变化，将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司不存在其他可能对投资者理解内部控制评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

北京竞业达数码科技股份有限公司董事会

董事长：

北京竞业达数码科技股份有限公司

2021 年 4 月 27 日