

北京竞业达数码科技股份有限公司

2021 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 2021 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、北京北投智慧城市科技有限公司、中科猫头鹰（北京）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) 2021 年公司内部控制基本情况

1、内部控制环境

(1) 公司治理

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，董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会，明确了决策、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，为公司内控体系提供了良好的内部环境。

(2) 组织结构

公司根据业务规模和经营管理的需要，合理设置部门及划分管理职责，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。

(3) 发展战略

公司董事会战略委员会对公司长期发展战略、重大投融资方案和资本运作进行研究并提出建议。根据客观因素发生重大变化，对发展战略做出调整，并经董事会、股东大会审议决议通过。

(4) 内部审计

公司设立内审部，建立了《内部审计管理制度》。内审部在审计委员会的领

导下，开展内部审计工作，负责对公司及下属企业所有经营管理活动，包括内部控制体系、风险管理机制、会计政策、财务管理和财务报告等进行内部审计监督，独立行使内部审计职权，对内部控制存在问题的部门及下属企业及时发出整改通知并监督其整改，推动公司内控体系不断完善且有效运行。

（5）人力资源政策与实务

公司董事会设立的薪酬与考核委员会按照国家法律法规的规定，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。公司人力资源部对公司各职能部门的职责、员工聘用、试用、培训、任免、调岗、解职、交接、奖惩等事项等进行有效管理，确保相关人员能够胜任并不断提升其职能，以促进公司可持续发展。

2、风险评估

公司根据业务现状及发展需要，确立了整体战略发展目标及发展思路，梳理了现有业务，通过战略委员会、审计委员会、法务审计部对重要经营活动，事前进行风险分析与评估，并选择适当的风险管理策略，采取合理的应对措施，事中持续监督监测，事后开展管理评价，对重大风险进行有效管理，做到风险可控。

3、控制活动

（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。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，2021年依据公司业务特点重新调整组织架构，集团下设智慧招考、教学与校园、轨道交通、创新与发展四个事业部，各事业部分别下设智慧招考研究院、智慧教学与校园研究院、智慧轨道研究院、工程技术研究院、数时代教育研究院，各研究院针对行业市场需求进行技术路线、产品规划，研究院根据不同产品线设研发中心，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 and 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。

4、信息与沟通

日常经营过程中，公司建立了定期与不定期的经营会议、专项报告、财务报告等信息沟通制度，通过各种例会、总经理办公会等方式管理决策，保证公司的有效运作。

公司建立了管理层与董事、监事的日常沟通机制，重大议案提交董事会、监事会审议前，均事先征求董事、监事意见，特别强调征求独立董事意见和董事会专业委员会意见，保证决策的科学合理，公平公正。

5、内部监督

公司对内部控制的实施形成了多层次的监督机制，公司监事会、董事会审计委员会、审计合规部在内控机制设计和运行中发挥着相应的监督功能。公司制定了《监事会议事规则》《审计委员会工作细则》《内部审计制度》等制度，明确了各监督机构在内部监督中的职责权限，规定了内部监督的工作程序、方法和要求。对于日常经营中的敏感事项和业务，公司定期开展专项内部审计工作，审计情况及时上报管理层和董事会审计委员会，并通报公司相关部门。

（四）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。

五、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

2022年4月14日