

北京竞业达数码科技股份有限公司

2023 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 2023 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，董事会认为，公司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。

1. 纳入评价范围的单位如下表：

序号	被评价单位	与母公司关系	持股比例
1	北京竞业达数字系统科技有限公司	本部	
2	上海竞业达数码科技有限公司	子公司	100%
3	北京竞业达信息科技发展有限公司	子公司	100%
4	北京竞业达工程技术研究院有限公司	子公司	100%
5	新疆竞业达数码科技有限公司	子公司	100%
6	怀来竞业达科技产业发展有限公司	子公司	100%
7	山东竞业达网络科技有限公司	子公司	100%
8	贵州竞业达数码科技有限公司 (已于 2023 年 6 月注销)	子公司	100%
9	怀来元宇动力科技有限公司	子公司	100%
10	深圳竞业达智慧科技有限公司	子公司	100%
11	北京竞业达蓝天科技有限责任公司 (已于 2023 年 9 月注销)	子公司	100%
12	北京数时代大数据科技有限公司	子公司	100%
13	北京瑞智嘉和科技有限公司	子公司	100%
14	北京竞业达科教融汇科技发展有限公司	子公司	100%
15	海南竞业达科教融汇科技发展有限公司	子公司	100%
16	北京竞业达沃凯森科技有限公司	控股公司	80%

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%。

2. 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、法律事务管理、子公司管理和内部

审计与监督；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、财务管理、关联交易、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）2023 年公司内部控制基本情况

1、内部控制环境

（1）公司治理

按照《公司法》《证券法》和《公司章程》的规定，公司建立了较为完善的法人治理结构。股东大会是公司最高权力机构，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。董事会对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并作出决定，或提交股东大会审议。监事会是公司的监督机构，负责对公司董事、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。

公司董事会由 7 名董事组成，其中有 3 名独立董事，董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会，并制定了相应的专门委员会工作细则，各委员会对董事会负责，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）组织架构

公司根据业务发展和经营管理的需要，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，明确了与风险和内部控制有关部门、岗位、人员的职责和权限，各职能部门分工明确、各负其责、相互协作、相互牵制、相互监督，为公司的规范运作、长期健康发展打下了坚实的基础。

（3）发展战略

根据《公司法》和《企业内部控制基本规范》等法律法规要求，公司制定了《战略管理制度》，并建立了符合内控规范的战略制订和管理流程。公司相关制度编制符合内控规范，执行有效。保证了战略规划的分析、制订、执行、调整经过适当的审批，满足公司战略制定合法合规、切合公司实际，促进公司发展。

（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，根据年度审计计划安排内部审计工作，负责对公司及下属企业经营情况、财务安全状况以及公司内部控制制度的执行情况进行审计监督并出具内部审计报告，提出建设性意见并上报审计委员会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

公司根据实际情况制定了科学合理的《员工薪酬管理制度》，对公司各职能

部门的招聘、转正、调岗、培训、晋升与淘汰、入离职、员工资质管理、薪酬福利、目标与绩效管理等事项等进行有效管理。

公司十分重视对在职员工的培训工作，结合岗位技能的现状和薄弱点，有针对性分层次的推进员工教育培训工作，并加强对核心人才、骨干人才的培养，培养更全面发展的人才，使人才贡献对公司的发展发挥最大效益。

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、法务审计中心对重要经营活动，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、评审与管理的工作，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》。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，并依据公司业务特点重新调整组织架构，公司研发体系设立了智慧教学与校园研究院、智慧招考研究院、智慧轨道研究院、产教融合研究院及工程技术研究院，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

为了严格规范公司信息披露，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，严格按照法规和公司制度规定的信息披露范围、事宜及格式，详细编制披露报告，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况，确保了公司信息披露的真实、准确、完整、及时。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

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，明确相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，做好对信息的合理筛选、核对、分析、

整合，确保各管理层级、各部门、各业务单位以及员工之间信息传递迅速顺畅，同时也保证内外部信息在各种有效渠道能够及时准确流转并严格控制信息保密性，防范关键信息的泄露。同时，公司建立了与外部咨询机构、审核和外部审计师的沟通，积极接受其对公司内部治理和内部控制方面有益的意见，完善的信息传递和沟通渠道保证了公司经营活动的高效和健康。

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、董事会审计委员会在内控机制设计和运行中发挥着相应的监督功能。监事会遵照《公司法》《证券法》及《公司章程》《监事会议事规则》等相关规定，认真履行监督职责，依法独立行使职权，对公司经营的决策程序、依法运作情况、财务状况和内部管理方面进行了监督和检查。审计委员会监督和审议公司定期报告、内部控制报告等重大事项，并向董事会报告工作。董事会审计委员会下设独立的内审部门，内审部门在董事会审计委员会指导下，独立开展审计工作，对审计过程中发现的问题及时报告。

（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

2024年4月26日