

# 北京晓程科技股份有限公司

## 2018年度内部控制自我评价报告

北京晓程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“《企业内部控制规范体系》”），结合本公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2018年12月31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。

公司内部控制的目标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，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司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。

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之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

### 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。纳入评价范围的主要单位包括：本公司及下属11家子公司，共12家。下属11家子公司包括：晓程加纳电力公司、加纳CB电气有限公司、北京富根电气有限公司、北京佳胜奇电子科技有限公司、济南普盛电子科技有限公司、晓程南非有限公司、Akroma gold Company、Akoase Resources Company Limited、晓程科技香港有限公司、晓程加纳燃气电厂项目公司、北京锦程天际科技有限公司。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100.00%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100.00%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：治理结构、内部审计、人力资源、企业文化、资金活动、采购管理、销售业务、对子公司的控制、信息与沟通、募集资金使用、信息系统等。重点关注的高风险领域主要包括：资金活动、采购管理、销售业务、资产管理。

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公司内部控制评价办法的相关规定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**

公司层面缺陷认定时，以公司税前利润为基数进行定量判断，重要性水平为公司税前利润的5%，具体缺陷定量指标如下：

重大缺陷：税前利润的 $5\% \leq$ 错报

重要缺陷：税前利润的 $2.5\% \leq$ 错报  $<$  税前利润的5%

一般缺陷：错报  $<$  税前利润的2.5%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

该缺陷是否具备合理可能性导致公司的内部控制不能及时防止或发现并纠正财务报告错报；该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的潜在错报金额的大小。

出现下列特征，认定为重大缺陷：

- ①公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；
- ②对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；
- ③注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；
- ④审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。

出现下列特征，认定为重要缺陷：

- ①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；
- ②未建立反舞弊程序和控制措施；

③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；

④沟通后的重要缺陷没有在合理的期间得到的纠正；

⑤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、准确的目标。

一般缺陷：指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷。

## 2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

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：

公司以涉及金额大小为标准，造成直接财产损失超过公司资产总额1%的为重大缺陷，造成直接财产损失超过公司资产总额0.5%的为重要缺陷，其余为一般缺陷。

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：

出现下列特征，认定为重大缺陷：

①公司违反国家法律法规导致相关部门的调查并被限令退出行业或吊销营业执照或受到重大处罚；

②公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重；

③内部控制评价中发现的重大或重要缺陷未得到整改；

④公司遭受证监会处罚或证券交易所警告。

⑤其他对公司产生重大负面影响的情形。

出现下列特征，认定为重要缺陷：

①关键业务的决策程序导致一般性失误；

②公司关键岗位业务人员流失严重；

③公司重要业务制度或系统存在缺陷；

④公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。

⑤其他对公司产生较大负面影响的情形。

一般缺陷：除重大、重要缺陷以外的其他控制缺陷。

### **(三) 内部控制缺陷认定及整改情况**

#### **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，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

#### **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或重要缺陷。

### **四、其他内部控制相关重大事项说明**

#### **(一) 公司纳入评价范围的业务和事项具体情况如下：**

##### **1、治理结构**

公司按照《公司法》、《证券法》及相关法规的要求和《公司章程》的规定，建立了规范的公司治理结构和议事规则，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。股东大会是公司的决策机构，按照《公司章程》等制度规定履行职责，享有法律法规和公司章程规定的合法权利，依法行使公司经营方针、投资、利润分配等重大事项的表决权。董事会对股东大会负责，按照《公司章程》等规定在规定范围内行使经营决策权，董事会由7名董事组成，设董事长1名。董事会下设审计委员会、战略决策委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会，按照董事会各专门委员会实施细则履行职责，为董事会科学决策提供有力支持。监事会对股东大会负责，监督公司董事、经理和其他高级管理人员依法履行职责。监事会由3名监事组成。董事会负责拟定公司中长期发展规划、业务架构、经营方针和年度经营计划，解决日常生产、经营工作中存在的问题，对阶段性工作进行总结和部署。总经办主要负责讨论公司经营、管理、发展的重大事项，组织研究和落实公司中长期发展规划和年度经营计划。同时公司各部门、各分支机构均制定了完备的工作制度，形成了一整套完整、合规、有效运行的制度体系。

##### **2、内部审计**

公司已按《创业板上市公司规范运作指引》的要求在董事会下设立内审部，并配备了两名专职人员，制定了《内部审计制度》等内部审计规章制度。内审部对董事会审计委员会负责，定期检查公司内部控制缺陷，评估其执行的效果和效率，内审部对

监督检查中发现的内部控制缺陷，按照企业内部审计工作程序编制工作底稿和审计报告，对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会及其审计委员会、监事会报告。

### 3、人力资源政策

公司注重人力资源管理，根据战略管理需要制定人力资源规划，构建并完善公司战略管理相匹配的人力资源管理体系，主要包括《人力资源管理制度》、《绩效管理制度》、《员工薪酬体系和定岗定级对应方案》、《员工手册》、《员工招聘管理制度》、《员工培训管理制度》、《员工考勤及休假管理制度》、《出差管理规定》、《奖惩管理制度》等员工招聘、试用、合同管理、关键岗位回避、退出、薪酬、福利以及考核的管理制度，保证公司人力资源基本满足当前业务需求，中高层、核心专业人员的流动控制在合理范围。公司各岗位设立《岗位说明书》，在统一岗位规划管理，分析岗位设置的必要性与合理性上发挥积极作用，真正做到按需设岗、随岗定薪、按级浮动，有效发挥了薪酬激励作用，提高了员工的工作积极性。并通过合理划分部门管理职责及岗位职责，使各部门之间分工明确，相互配合，相互制衡，确保公司生产经营活动的有序健康运行。为激励员工充分发挥自身潜能和工作热情，促使员工在公司和部门目标的指引下不断提高工作业绩，适应公司结果为导向的高业绩文化，针对公司的业务特点和管理模式，在全公司范围内推行绩效管理。针对不同的岗位序列：销售、研发、职能分别采取不同的考核方式。销售主要考核销售额、费用控制等业绩类指标，考核周期为年度；职能部门为季度考核，主要考核职责履行的效率及质量；研发考核主要采取项目里程碑考核的方式。通过绩效管理将公司的长期战略目标与年度发展计划结合起来，将战略目标分解到每个年度，有效地支撑公司长远战略目标的实现。促进组织和个人绩效的提升，提高业务处理的效率，使管理流程和业务流程不断调整优化，组织运行效率逐渐提高。

### 4、企业文化

公司培育员工积极向上的价值观和社会责任感，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，树立现代管理理念，强化风险意识。公司将企业价值观、经营理念和企业精神纳入员工行为规范管理标准，高度重视企业文化的宣传和推广，公司为每一位新进员工进行公司目标和价值观的宣讲，公司一直秉承“尊重人、培养人、依靠人、满足人”的人才理念，坚持“以人为本”的文化理念，“珍惜时间、创造价值”的企业精神，为各类人才提供了广阔的事业发展空间、优良的成长环境，使每一位有

能力、有事业心的人都能在公司发挥自己的能力，实现自我价值。

## **5、资金管理**

公司严格按照《货币资金管理制度》进行管理和资金收付，做到：资金收支经办与记账岗位分离；资金收支的经办与审核相分离；支票的保管与支取资金的财务专用章和负责人名章的保管分离。定期或不定期对货币资金进行盘点和银行对账，确保现金账面余额与实际库存相符。在报告期内公司没有违反相关规定的事项发生。

## **6、采购和费用及付款活动控制**

公司制定了采购申请制度、付款审批制度、供应商评定制度等采购管理制度，明确了公司采购业务的流程并加强相关管控。

公司制定了一系列采购控制措施，包括采购合同管理、询价管理、供应商选择评定、采购计划、采购定单、实施采购、验收管理、对账管理、结算管理等，并在请购与审批、询价与确定供应商、采购合同的订立与审核、采购、验收与相关会计记录、付款的申请、审批与执行等环节明确了各自的权责和相互制约的要求。

公司费用报销管理，采用预算控制法、标准控制法、审批控制法，即：公司所有费用必须纳入公司年度预算，实行预算控制，凡未纳入预算的费用开支不能报销。预算内的开支必须严格执行费用标准，超过标准的部分不能报销。公司所有开支报销必须经过授权人审批，未经审批的开支，不得报销。

## **7、销售内控管理**

公司针对不同客户、产品管理和市场开发，制定了一系列的销售管理制度，并针对销售与收款过程中可能出现的风险制定了一系列控制措施，包括信用管理、合同管理、核价管理、发货管理、对账管理、应收账款管理、结算管理等，同时明确了各部门、各岗位的权责，确保销售、发货、收款等各不相同岗位能有效的制约和监督。

## **8、对子公司的控制**

为了加强对子公司的管理，确保子公司规范、高效、有序地运作，公司制定了《参股、控股公司制度》《子公司财务管理总则》。根据管理办法的规定；对子公司财务负责人实行委派制，并执行重大事项报告制度。公司各职能部门对子公司承担相应的管理职能，对业务活动中的重大事项进行对口管理，并在报告期内对子公司实行线上审批流程，对一般性事务进行指导及监督，定期取得子公司财务报表和各项内部管理报表，及时了解子公司的经营及管理情况。

## **9、信息与沟通**

公司在持续优化信息管理系统的基础上，关注基础信息质量，关注基础功能使用的规范性。日常经营过程中，公司通过总经理办公室会议、各种专题会议及办公应用系统等信息沟通渠道，通过各种例会、办公会等决策机制，不断提高管理决策能力，使业务部门和职能部门上传下达的报告线清晰有效，内部沟通较为及时、顺畅。与业务往来单位、中介机构、监管部门、投资者，也建立了必要的信息沟通和反馈渠道，及时获取外部信息。

## **10、募集资金使用的内部控制**

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，公司制定了《募集资金管理办法》，对募集资金存储、审批、使用、变更、监督、披露等内容作了明确的规定。公司对募集资金的使用能够严格按照公司募集资金管理制度的规定履行审批程序和管理流程，保证募集资金按照招股说明书、募集说明书承诺或股东大会批准的用途使用，并由公司内部审计部门定期进行专项审计，以保证募集资金使用的规范性。

### **（二）内部控制缺陷的整改情况**

随着公司海外项目稳步推进，业务规模不断扩大，公司对于高素质的管理人员、研发人员及市场销售人员需求将显著增加，若公司管理能力与业务规模难以匹配，则直接影响到公司项目进度，进而不利于公司的可持续发展。为解决上述问题，公司人力资源部门正在逐步完善员工的考核激励机制，并积极寻求业内优秀人才，做好公司的人才储备战略。

公司总部及个别子公司的内部管理工作仍有进一步改进和提升的空间。如公司在流程优化、预算管理方面需要加强和完善，个别子公司在加强制度执行、资产管理等方面需要强化和改善。

针对公司报告期内提出的一般性缺陷，公司总部积极开展了整改落实工作，及时对评价过程中发现的制度和流程进行了更新和优化。有关子公司对评价过程中提出的问题进行了认真总结、分析，及时拟定了整改方案，并按方案采取了整改措施，完成了整改落实。通过缺陷整改，完善了公司内部控制管理体系，规范了公司运营，提高了公司防范风险的能力和水平。同时进一步加强预算管理，完善财务管理制度，加强对公司成本费用的管理，对监督检查过程中发现成本费用内部控制中的薄弱环节，公司有关责任部门和责任人采取措施，及时加以纠正和完善。强化各部门的成本管理意识，确保公司经营可控，降低经营风险。针对子公司制度执行方面存在的问题，加强

了对相关人员的培训及事后监督，并与绩效考核挂钩。

### （三）内部控制有效性的结论

报告期内，公司纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。

公司自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

目前，公司内部控制与公司经营规模、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。

今后，公司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。

北京晓程科技股份有限公司

2019年4月18日