

北京全时天地在线网络信息股份有限公司
内部控制鉴证报告
天职业字[2020]4454号

北京全时天地在线网络信息股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对北京全时天地在线网络信息股份有限公司（以下简称“天地在线公司”）按照财政部发布的《企业内部控制基本规范》及相关规定编制的截至2019年12月31日止《北京全时天地在线网络信息股份有限公司董事会关于内部控制的自我评价报告》中涉及的与财务报告有关的内部控制有效性进行了鉴证。

一、管理层对内部控制的责任

按照国家有关法律法规的规定，设计、执行和维护有效的内部控制，并评估其有效性是天地在线公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制有效性发表鉴证意见。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。《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》要求我们遵守职业道德守则，计划和执行鉴证工作以对天地在线公司在所有重大方面是否保持了有效的内部控制获取合理保证。

鉴证工作包括获取对内部控制的了解，评估重大缺陷存在的风险，根据评估的风险测试和评价内部控制设计和运行的有效性。鉴证工作还包括实施我们认为必要的其他程序。

我们相信，我们获取的证据是充分、适当的，为发表鉴证意见提供了基础。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在错误或舞弊导致的错报未被发现的可能性。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、程序的遵循程度，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

北京全时天地在线网络信息股份有限公司董事会

关于公司内部控制的自我评价报告

北京全时天地在线网络信息股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)按照财政部发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》的相关规定,组织公司及子公司的部门和人员,对公司业务流程的控制效果进行了必要的检查与评价。现对公司内部控制体系建设以及截至 2019 年 12 月 31 日止的内部控制执行情况的总结与评价如下:

一、公司内部控制的的基本情况

公司成立以来,公司董事会及管理层十分重视内部控制体系的建立健全工作,通过公司治理的完善,内部组织架构的健全,内控制度的修订,已初步建立了一个科学合理的内部控制体系,并根据管理需求的提高及内控环境的变化,适时地对内控制度进行了修订和完善。

(一) 控制环境

1、公司的治理结构

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定,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,对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并做出决定,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。董事由股东会选举产生,董事长由董事会选举产生,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,组织实施董事会的决议。

公司董事会对公司内部控制体系的建立和监督执行负责。主要职责是:确定建立和完善内部控制的政策和方案,监督内部控制的执行,审阅内部控制审计报告和内部控制自我评价报告,制定重大控制缺陷、风险的改进和防范措施。董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会和审计委员会。

2、公司的组织机构

公司根据职责划分,结合公司实际情况,设立了董秘办、总经办、市场营销部、事业群、数据质检部、财务部、研发部等中心及部门,制订了相应的岗位职责,各部门职责明确,相互牵制。公司管理层对内部控制制度的制定和有效执行负责。主要职责是:制定并实施内部控制制度编制计划,合理保证内部控制的有效执行,批准内部控制自查计划,组织开展内部控制检查与评价并向董事会报告,执行董事会制定的重大控制缺陷、风险的改进和防范措施。

公司各层次决策机构，职能部门能够按照各项治理制度规范运作，公司发展战略、重大生产经营、重大财务开支等均由相关机构按照规定权限来决策执行，公司内部控制环境良好。

3、内控管理制度

公司为保证日常业务的有序进行和持续发展，结合行业特性、自身特点和实际运营管理经验，建立了较为健全有效的内部管理及控制制度体系。公司制订的内部管理及控制制度以公司的基本控制制度为基础，涵盖了公司人力资源管理、财务管理、物资采购、产品销售、对外投资、行政管理等整个经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

公司全体员工都有责任遵循内部控制的各项流程和标准，接受公司组织的文化及专业培训，以具备履行岗位职责所需要的知识和能力。

4、外部影响

影响公司外部环境的主要因素：相关管理监督机构的监督、审查以及国家宏观经济形势和行业动态等。公司能适时地根据外部环境的变化不断提高控制意识，强化和改进内部控制政策和程序。

（二）风险评估

公司根据战略目标及发展规划，结合行业特点，制定和完善风险管理政策和措施，实施内控制度执行情况的检查和监督，确保业务交易风险的可知、可防与可控，确保公司经营安全，将风险控制在可接受的范围内，同时避免从事与公司战略目标发展不相符的业务。对符合公司战略发展方向、同时存在经营风险的业务，充分认清风险实质并积极采取降低、分担等策略来有效防范风险。

（三）控制活动

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制程序，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、公司分支机构授权和审批控制、电子信息系统控制等。

1、交易授权控制

公司按交易金额的大小及交易性质不同，根据《公司章程》及各项管理制度规定，采取不同的交易授权。对于日常发生的销售业务、采购业务、正常业务费用报销等采用公司各部门、中心逐级授权审批制度；对非经常性业务交易，如对外投资、资产重组、担保、关联交易等重大交易事项，按不同的交易额由公司总经理、董事长、董事会、股东大会审批。公司制定有《资金管理办法》、《费用支出签批流程》等规范性文件，严格依照流程执行。

2、责任分工控制

公司合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

3、凭证与记录控制

公司在外部凭证的取得及审核方面，根据各部门、各岗位的职责划分建立了较为完善的相互审核制度，有效杜绝了不合格凭证流入企业内部。在内部凭证的编制及审核方面，凭证都经过签名或盖章，一般的凭证都预先编号。重要单证、重要空白凭证均设专人保管，设登记簿由专人记录。经营人员在执行交易时及时编制凭证记录交易，经专人复核后送交会计和结算部门。公司通过实施 OA 系统，以流程管理的方式，固化了传递渠道、审批路径以及资料存档等，同时，加强了对印鉴的管理，完善了相关管理制度。

4、资产接触与记录使用控制

公司限制未经授权人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险措施，以保证各种财产安全完整。公司建立了一系列资产保管制度、会计档案保管制度，并配备了必要的设备和专职人员，从而使资产的安全、记录的完整得到了根本保证。

5、公司分支机构授权和审批控制

公司建立分支机构业务授权制度和审核批准制度，并按照规定的权限和程序办理分支机构业务。公司加强对各分支重大合同、重大资产、对外担保的控制；加强内部审计，确保对分支机构全面、有效的控制。

6、电子信息系统控制

公司重视信息系统在内部控制中的作用，确定了专门部门进行公司信息的管理，对 IT 运行维护、一般系统安全，包括账户 ID、密码认证机制、系统日志审核、数据备份等实行有效的管理，通过对各系统的定期巡检确保信息系统的正常运行，增强信息系统的安全性、可靠性。

（四）信息与沟通

公司按《企业内部控制基本规范》有关信息沟通的要求，以及应用指引中关于内部信息传递、财务报告、信息系统等内容为依据，对公司信息与沟通机制的设计和运行有效性进行了认定和评价。公司已建立起较为全面的经营信息采集、整理、分析、传递系统，还针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效沟通渠道和机制，并为信息系统有效运行提供适当的人力、财力保障。利用 OA 系统等现代化信息平台，使得各管理层级、各部门、员工与管理层之间信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效。

（五）内部监督

公司以《企业内部控制基本规范》有关内部监督的要求，以及各项应用指引中有关内部监督的规定为依据，对公司日常监督和专项监督机制的有效性进行了认定和评价。

公司监事会对董事会运作、董事会成员及公司高级管理人员履职进行监督，时刻关注阻碍公司经营目标实现、威胁公司资产安全、隐瞒公司信息真实、违反法律法规的风险行为，并提醒改正和改进。董事会下设审核委员会，协助董事会审查公司全面风险管理和内部控制体系的建立健全，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制检查和审计。

二、主要内部控制的实施情况

（一）公司治理方面

公司严格根据《公司法》、《证券法》等相关法律和文件要求，不断完善法人治理结构，公司各层次权力和决策机构，均能够按照各项治理制度规范运作。

（二）销售及市场管理

公司销售及市场部门通过广泛的市场调查，收集、了解、掌握相关的市场信息、销售价格，制订了切实可行的销售政策，引导公司研发方向、指导日常运营，并且对销售相关的信用管理、定价原则、收款方式以及业务审核授权等相关内容作了规定。

（三）采购与付款管理方面

公司已建立稳定的供应商供货渠道，与主要供应商签订合作协议。按照销售情况，及时付款、对账。公司采购和付款由专门授权的部门、财务部门按照公司的业务流程，依据不同的授权范围，经过必要的审核流程来操作和执行。

（四）成本费用核算与管理控制方法

公司按照规定的成本费用开支范围，严格审核和控制成本费用支出，及时完整地记录和反映成本费用支出，正确计算产品成本和期间费用，建立健全预算成本费用管理责任制。强化成本费用的事前预算、事中控制、事后分析和考核；综合反映经营成果，为经营决策提供可靠的数据和信息；努力降低成本费用，提高经济效益。公司编制了审批权限相关的《权限明细》、《费用支出签批流程》，费用支出、资金划转得到有权人员的批准。

（五）资产管理方面

公司制定了《资产管理办法》，对资产的管理制定了一系列制度和控制流程，并严格按照制度和流程规定执行。

（六）投资管理、关联交易

公司已在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》中规定了对外投资、资产抵押、对外担保事项、关联交易的权限，并建立了严格的审查和决策程序。

（七）研究与开发管理

公司建立研究与开发流程的相关制度和文件，明确了相关部门和岗位在研究与开发过程中的职责和权限，对立项、各阶段的研究成果、产品发布和登记注册等方面均制定了严格的控制程序。同时，公司发布了《研发部激励制度》，对研发人员进行考核，以调动研发团队的积极性。

（八）人事与薪酬管理

公司建立人事与薪酬流程的相关制度，包括《薪酬管理制度》、《考勤制度》、《员工手册》，明确了相关部门和岗位在人事与薪酬管理过程中的职责和权限，年度招聘、临时招聘、培训和绩效考核等方面均制定了严格的控制程序。

三、内部控制的进一步完善措施

公司现有的内部控制制度能适应公司管理的要求，能够对财务报表真实性、有效性提供合理的保证，能够对公司各项业务的健康运行及国家有关法律法规和公司内部规章制度的执行提供保证。对于公司目前在内部控制制度方面有待完善之处，公司拟采取下列措施进一步完善内部控制：

1、本公司目前正对现有的各项制度进行全面的梳理，并比照《企业内部控制基本规范》的规定，进一步完善公司的制度建设。

2、进一步加强内部审计的广度和深度，切实解决内部审计发现的问题，以利于内部控制制度的进一步完善和有效执行。结合内部监督情况，定期对内部控制的有效性进行自我评价，出具内部控制自我评价报告。

3、逐步建立并实施全面预算管理制度，明确各责任单位在预算管理中的职责权限，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，强化预算约束。

4、进一步加强内部环境、目标设定、事项识别、风险评估、风险对策、控制活动、信息沟通、检查督促等控制系统建设，进一步提高内部控制和控制程序的健全性和有效性。

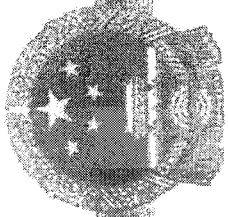
四、对公司内部控制情况的总体评价

公司董事会认为，公司已建立健全了一系列内部控制管理制度，并在经营管理活动中得到贯彻实施，总体上保证了公司资产的安全、完整以及经营管理活动的正常进行，在一定程度上控制了经营管理风险，确保了公司经营管理目标的实现。随着外部环境的变化和公司生产经营活动的发展，公司将进一步完善内部控制制度建设，加强法律、法规和规章制度的培训学习，不断提高公司经营管理水平和风险防范能力，促使之始终适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。

综上所述，我们认为根据财政部《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》及相关规定，本公司内部控制于2019年12月31日在所有重大方面是有效的。

北京全时天地在线网络信息股份有限公司





营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
可以公示系统
了解更多信息
档案、许可、监管信息

名称 天联国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱蔚之

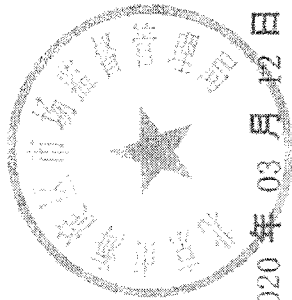
经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；其他会计、税务、法律、咨询、管理、信息技术服务；软件开发；计算机数据处理；云计算中心；基础软件服务；销售计算机、软件及辅助设备。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5
区域



登记机关

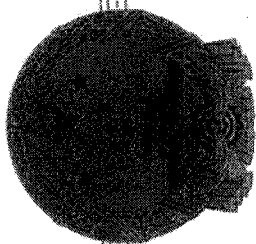
2020年03月12日



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

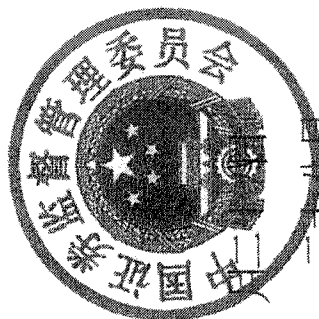
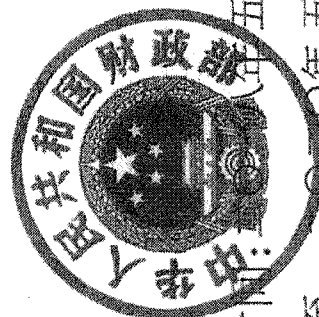


证书序号: 000406

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之



第一联 会计师事务所留存

证书号: 08

发证时间: 二〇一〇年五月

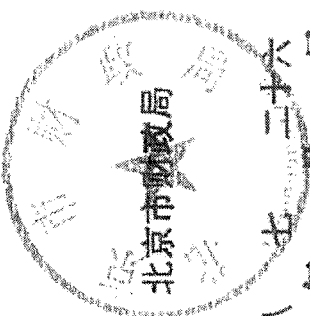
证书有效期至: 二〇一〇年五月二十六日

二〇一〇年五月二十六日

证书序号: 0000175

说明

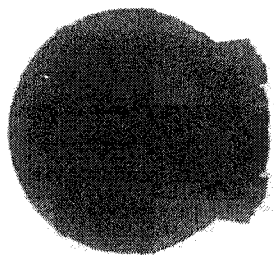
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:



批准执业文号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业日期:

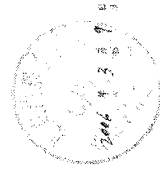
2011年11月14日



姓名 孙 乔国顺
 性别 男
 出生日期 1979-0-12
 工作单位 北京注册会计师协会
 身份证号码 620104790312029

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

此证书有效期限为一年
 This certificate is valid for another year after
 (the renewal).



证书编号: 110002400685
 注册证编号: 110002400685
 发证日期: 2008-04-15

注意事项

1. 注册会计师在执行业务时，应当同时出示执业证书和年度检验证书。
2. 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改、出借或作其他用途。
3. 注册会计师应当妥善保管证书，如有遗失，应当立即向发证机关报告，并登报声明作废旧证书。
4. 本证书有效期为一年，自发证之日起计算。有效期满前，注册会计师应当按规定参加继续教育，并取得规定的学时。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client his certificate and his business.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall retain the certificate in the proper manner. If he loses it, he shall report to the competent authority of CPA immediately and get through the procedure of cancelation after making an announcement of loss on the newspaper.
4. The validity of this CPA shall report to the competent authority of CPA immediately and get through the procedure of cancelation after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师协会年度检验登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

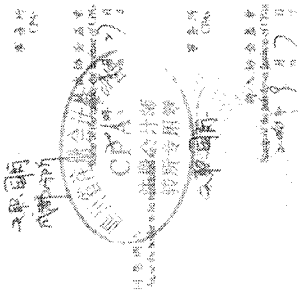
同意声明
 Agree to make a new business



证书编号: 110002400685
 注册证编号: 110002400685
 发证日期: 2008-04-15

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意声明
 Agree to make a new business



注册会计师协会年度检验登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意声明
 Agree to make a new business



证书编号: 110002400685
 注册证编号: 110002400685
 发证日期: 2008-04-15

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年
 This certificate is valid for another year after
 (the renewal).

2008-04-15

2008年3月16日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年
 This certificate is valid for another year after
 (the renewal).

2008-04-15

2008年3月15日

天职国际会计师事务所(普通合伙)
 Tianzhi International Accounting Firm (General Partnership)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 张立刚
注册号: 37200310031

1 2 3 4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016 年 6 月 1 日
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 37200310031
注册机构: 山东注册会计师协会
有效期至: 2016 年 6 月 06 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from



同意转入
Agree the holder to be transferred to

2007 年 7 月 18 日
Entry of the transfer in book of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from



同意转入
Agree the holder to be transferred to

2007 年 10 月 28 日
Entry of the transfer in book of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA



同意转入
Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 注册会计师打印证书，必须加盖会计师事务所公章。
- 本证书只限本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执业或离岗的，应当及时交回证书。
- 本证书遗失、损毁的，应当向发证机关申请补办。

- When printing the CPA shall show the client the certificate on-accession.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent authority when the CPA stops practicing voluntary business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent authority of CPAs immediately and go through the procedure of issuance after making an announcement of loss on the newspaper.



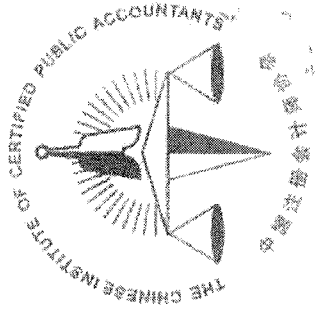
姓名: 张立刚
Full Name: 张立刚
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1979-12-09
Date of Birth: 1979-12-09
工作单位: 山东润德有限责任会计师事务所
Working Unit: 山东润德有限责任会计师事务所
身份证号: 370683197912096617
Identity Card No: 370683197912096617

年度检验登记
Annual Renewal Registration

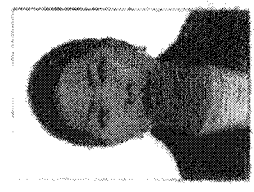
本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 370400310031
注册机构: 山东注册会计师协会
有效期至: 2015 年 6 月 06 日



姓名: 田慧先
 Full name: 田慧先
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1983-02-17
 Date of birth: 1983-02-17
 工作单位: 天健国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 Work unit: 天健国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号: 211224168302174097
 Identity card No.: 211224168302174097



年度检验登记
Annual Renewal Registration

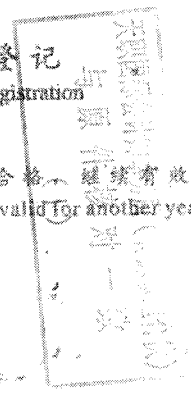
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
16 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日