

北京竞业达数码科技股份有限公司
2019 年 12 月 31 日
内部控制鉴证报告

索引	页码
内部控制鉴证报告	
内部控制自我评价报告	1-8





信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

内部控制鉴证报告

XYZH/2020CDA10016

北京竞业达数码科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的北京竞业达数码科技股份有限公司（以下简称竞业达公司）董事会按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对2019年12月31日与财务报表相关的内部控制的自我评价报告执行了鉴证工作。

竞业达公司董事会的责任是按照《企业内部控制基本规范》及相关规定建立健全内部控制并保持其有效性，以及保证自我评估报告真实、准确、完整地反映与财务报表相关的内部控制。我们的责任是对竞业达公司与财务报表相关的内部控制有效性发表鉴证意见。

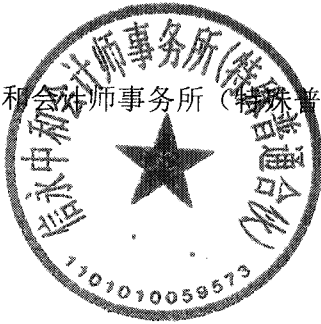
我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作，以对与财务报表相关的内部控制制度有效性是否存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，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风险。

我们认为，竞业达公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2019年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

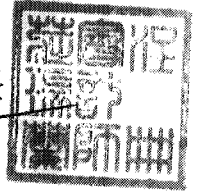
本鉴证报告仅供竞业达公司向中国证券监督管理委员会申请首次发行新股之目的使用，未经本事务所书面同意，不应用于任何其他目的。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



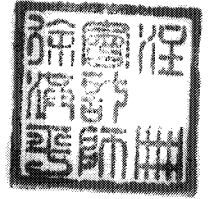
中国注册会计师：

龙瑞兰



中国注册会计师：

徐世军



中国 北京

二〇二〇年三月一日

北京竞业达数码科技股份有限公司

内部控制自我评价报告

北京竞业达数码科技股份有限公司（以下简称公司）董事会在对本公司内部控制情况进行充分评价的基础上，对截止2019年12月31日与财务报表相关的内部控制作出自我评价报告。

本公司董事会及全体董事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，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

一、公司的基本情况

北京竞业达数码科技股份有限公司前身系北京竞业达视频技术有限公司，由钱瑞、江军共同出资组建，于1997年10月17日在北京市工商行政管理局登记注册，取得注册号为09489165的企业法人营业执照。经多次股权转让、增资及股改后，公司注册资本（股本）变更为7950万元人民币。公司统一社会信用代码为91110109102367778X；法定代表人：钱瑞；注册地址：北京市门头沟区石龙工业区雅安路6号院1号楼C座8层805；经营范围：计算机软硬件及外围设备、教学设备、数字音视频设备、嵌入式系统、有线通讯器材的开发及销售；计算机网络技术服务及系统集成、销售；机械维修；销售化工产品（不含化学危险品及一类易制毒化学品）、汽车、汽车配件、机械电器设备、日用百货、家具；货物进出口；技术进出口；代理进出口；委托加工计算机配件、计算机硬件设备、电子产品；机电设备租赁；教育咨询；专业承包。

二、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

（一）公司建立内部控制制度的目标

1、通过建立和完善内部治理和组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机

制,保证公司经营管理目标的实现;

2、通过建立行之有效的风险控制系统,强化风险管理,保证公司各项经营活动的正常有序运行;

3、通过建立良好的公司内部控制环境,严查漏洞、消除隐患,防止并及时发现和纠正错误及舞弊行为,保护公司资产的安全、完整;

4、规范公司会计行为,保证会计资料真实、完整,提高会计信息质量。

(二) 公司内部控制制度的建立应遵循的原则

1、内部控制符合国家有关法律法规、财政部颁布的《企业内部控制规范—基本规范(试行)》及相关具体规范以及公司的实际情况;

2、内部控制能够约束公司内部涉及会计工作的所有人员,任何个人都不得拥有超越内部控制的权力;

3、内部控制能够涵盖公司内部涉及会计工作的各项经济业务及相关岗位,并针对业务处理过程中的关键控制点,落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节;

4、内部控制能够保证公司内部涉及会计工作的机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分,坚持不相容职务相互分离,确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督;

5、公司建立内部控制时遵循成本效益原则,以合理的控制成本达到最佳的控制效果;

6、内部控制能够随着外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高,不断修订和完善。

三、公司的内部控制要素

(一) 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要性的态度,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,正积极地努力地营造良好的控制环境,主要体现在以下几个方面:

1、对诚信和道德价值观念的沟通与落实

诚信和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将这些多渠道、全方位地得到有效地落实。

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了明确规定。治理层通过自身的活动并在审计委员会的支持下，监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果。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，以品质优良、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、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，公司基本建立了预算控制制度，能较及时地按照情况的变化修改会计系统的控制政策。财务部门通过各种措施较合理地保证业务活动按照适当的授权进行；较合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较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。

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，并聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。

（二）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。

（三）控制活动

公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层在预算、利润、经营业绩都有具体的目标，公司内部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，较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、对资产的记录和记录的接触、处理均经过适当的授权；
- 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。这些任务包括：

- (1) 记录所有有效的经济业务；
- (2) 适时地对经济业务的细节进行充分记录；
- (3) 经济业务的价值用货币进行正确的反映；
- (4) 经济业务记录和反映在正确的会计期间；
- (5) 财务报表及其相关说明能够恰当反映公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。

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。

(四) 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。

(五) 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，就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，现对公司主要内部控制制度的执行情况和存在的问题一并说明如下：

(一) 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。

公司能够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，所表决重大投资、融资等事项的经营及财务决策履行了公司章程和相关议事规则的程序，监事会能够正常发挥作用，具有一定的监督手段，“三会”决议的实际执行情况良好。

（二）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，制定了统一采购管理、采购计划审批、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》等一系列内部控制制度。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，是公司风险控制的重点。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的制定并有效执行，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。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》，规范了从客户评审、合同评审、正式合同签订等行为。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可能产生的经营风险，减少了合同纠纷和坏账损失的发生。

强调销售管理的规范性，制定了《项目定价管理制度》、《项目投标管理办法》。销售管理工作流程详细规定了客户评审、合同评审、以及合同签署三大环节，销售人员和技术人员都清晰地了解各自职责和审批环节等。

公司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。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、固定资产、在建工程、存货等具体管理办法。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，按内部会计政策规定合理地计提资产减值准备，并将估计损失、计提准备的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，并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、投资处置等环节的管理

较强。公司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，建立了担保决策制度和责任制度，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。

（三）需要进一步完善的方面

公司现有的内部控制制度符合我国有关法规和监管部门的要求，符合公司实际情况，具有合理性、合法性和有效性。随着经营环境的变化、公司业务的进一步发展，难免会出现一些制度缺陷和管理漏洞，现有内部控制制度的有效性可能发生变化。因此，公司仍需不断完善法人治理结构，健全内部管理和控制体系，强化制度的执行和监督检查，杜绝因为管理不到位等原因造成损失，防范风险，促进公司更快更好的发展。

五、管理层对内部控制有效性的认定

综上所述，公司管理层认为，公司在内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等各个方面已经建立了规范、完整、有效的内控制度体系，公司内部控制制度有效运行，保证了公司经营管理的正常进行。但由于内部控制本身固有的局限性、内部环境、宏观环境、政策法规的变化，公司将及时对内部控制制度进行补充、完善、调整，为公司战略经营目标的实现提供合理保障。根据财政部颁布的《企业内部控制基本规范》的要求，于2019年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

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

2020年3月1日





统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)
(3-1)



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记
备案、许可、监
管信息

名称 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月02日

经营范围

李曉英, 張克, 叶韶勋, 顾仁荣, 谭小喜

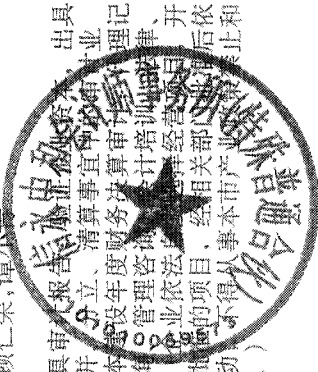
合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关

2020 年 01 月 19 日

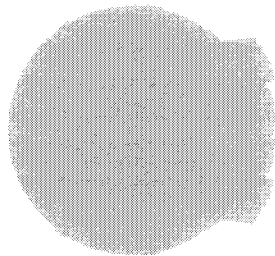


市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制



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》。

会计师事务所

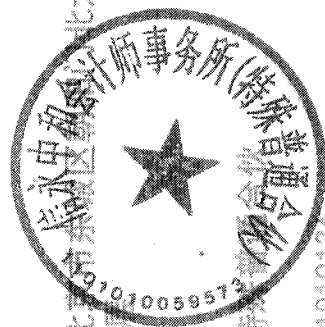
执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所：北京东城区东大街8号富华大厦A座



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

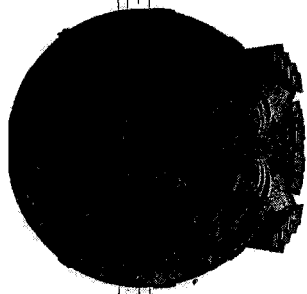
批准执业日期：2011年07月07日

北京市财政局

发证机关：

二〇一八年四月二日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会和中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所(普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 叶韶勋



证书号: 16

发证时间: 二〇一二年十月十五日

证书有效期至:

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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs

2007年11月9日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

信永中和成都事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

2007年12月20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

信永中和成都事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs

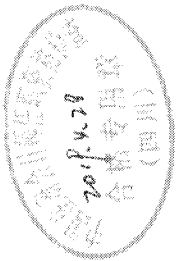
2007年12月20日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

信永中和成都事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

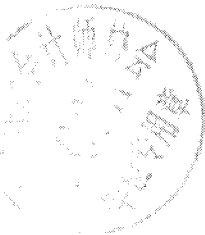
2007年12月20日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期满前需在本年度内
This certificate is valid for another year after this renewal.

四川省注册会计师协会
四川省注册会计师协会



证书编号: 510100020053
No. of Certificate

批准注册协会 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年06月01日
Date of Issuance

2007年12月20日



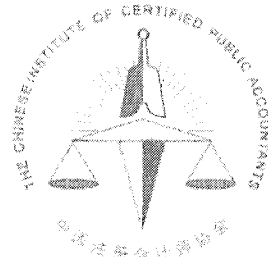
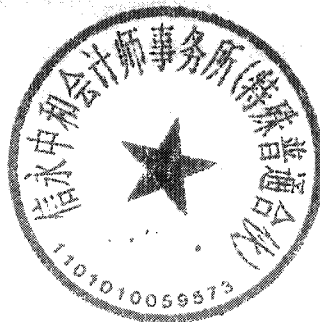
姓名 田端兰
Full name

性别 女
Sex

出生日期 1968-12-10
Date of birth

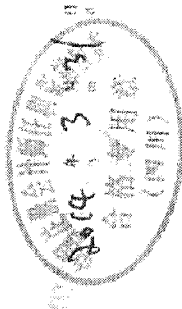
工作单位 四川省注册会计师协会
Working unit

身份证号码 510102681210658
Identity card No.



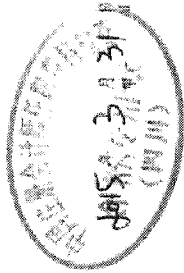
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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.



姓名: 徐洪平
证书编号: 510100023072

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.



证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

510100023072

四川普华永中和会计师事务所

2005年 04月 14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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018年12月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018年12月20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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018年12月28日



姓名: 徐洪平
Full name: 徐洪平
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1976-8-20
Date of birth: 1976-8-20
工作单位: 普华永中和会计师事务所有限责任公司
Working unit: 成都分所
身份证号: 513026760820567

