

深圳天源迪科信息技术股份有限公司

2021年度内部控制评价报告

深圳天源迪科信息技术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，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求，在相关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

依据《企业内部控制评价指引》，遵循风险导向原则，公司内控评价已经覆盖公司文化、战略、经营、对外投资等重要的管理领域，涉及业务预测、决策、执行、核算、监督、反馈等重要的管理环节。

按照全面、重大、成本效益原则，公司编制了相应的内控测试方案，按照内控检查逻辑、实施路径，对公司与子公司业务展开内控评价工作，不存在重大遗漏。

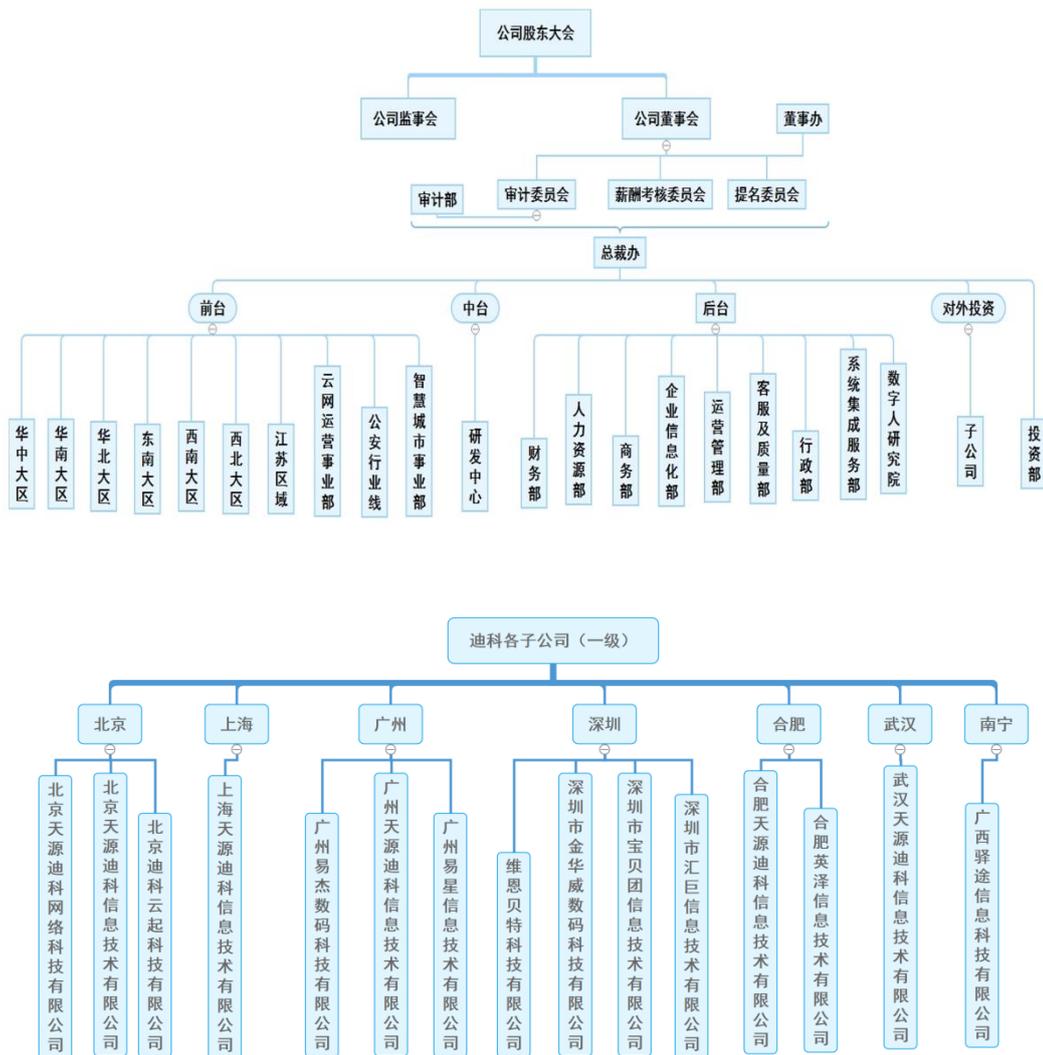
1、 内控环境

1) 企业文化

公司核心价值观是诚信、专业、协作、创新、追求卓越、尊

重个人，公司一直恪守诚信为本的经营理念，在资本调度、项目交付、产品与技术投入、外部采购、劳动关系等管理环节上踏踏实实、稳打稳扎，控制风险不允许冒进、积极稳妥的推进各项管理工作。

2) 公司组织结构



按照《公司法》、《证券法》与《公司章程》要求，公司设置了股东大会、董事会、监事会、审计委员会等治理机构，制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》等管理制度，对公司的权利

机构、决策机构、监督机构和经营管理层进行了规范，确保公司股东大会、董事会、监事会按要求召开，保证重大决策等行为合法、合规、真实、有效，按照公司治理活动的开展要求，公司设置董事办、投资管理部，签发了配套的管理制度、操作流程，对公司三会运作、对外投资业务等进行管理，公司审计委员会下设审计部，对公司内部控制的有效性进行监督。

按照经营管理要求，公司设置大区、研发中心、职能三个经营板块，提高经营单元、人均绩效水平，职能部门设置财务部、人力资源部、商务部、企业信息化部、运营管理部、客服及质量部、行政部等，各部门之间形成分工明确、相互配合、相互制衡的机制，保证公司运作的规范性与业务支撑能力。

3) 经营战略方面

坚持稳健可持续发展，聚焦优势主航道，精益管理，持续技术和产品创新

公司坚持稳健务实的经营策略，推动可持续发展。以软件为核心，使能产业数字化转型，并稳步拓展新行业。聚焦优势行业，以客户为中心，通过为客户提供技术平台、智能运营和数据驱动，帮助客户提升效率、创造价值。精益管理，持续技术和产品创新，走向业务规划设计层，沉淀特定领域业务知识图谱，深入几个主要技术或产品领域，打造竞争壁垒。

①大型应用软件开发和软件产品销售方面

随着5G+、大数据、人工智能等先进IT技术的发展，公司主

要行业客户的系统、架构、数据中台、业务中台、业务生态均发生很大变化，引导客户或根据客户需求，为客户提供基于以上需求的大型应用软件及平台的开发、基于创新技术研究和行业业务需求，形成了自有知识产权的应用软件产品，实现软件产品销售。大型应用软件开发及软件产品销售是公司最主要业务模式，并应用于公司覆盖的多个行业。

②技术服务方面

基于客户对行业和技术能力的需求为客户提供咨询、规划和技术服务，提供技术服务的需求主体主要是大型国有银行或股份制银行为主的金融行业。

③运营服务方面

公司提供数字化产品在电信运营商4G或5G的场景下应用，产生的收入与运营商按约定的比例分成；公司提供数字化产品在互联网电商的平台上应用，电商客户付费后，与电商平台按约定的比例分成；为以银行为主的金融客户提供风控、营销、获客等运营服务，金融客户按运营的效果付费，公司拥有自主研发的催收机器人、智能质检员、智慧运营云平台等来实现人机耦合作业。

公司不断发展数字化运营业务，从后端的软件开发及服务，向市场前端拓展，通过产品创新和业务运营，为客户带来增量收入，从而获得收益，近几年，智能运营服务获得了较快地发展。

4) 人力资源方面

公司提倡以奋斗者为本的用人理念，个人业绩考核、人品考

察同时兼顾。公司建立咨询、技术、管理等多种人力发展路径，体现了人才发展的包容性。

公司《任职资格管理体系》、《任职资格管理细则》、《员工手册》、《工作成果定位及行为定义原则》、《考勤管理制度》、《能力认证管理制度》已得以有效运作。

公司《考核管理作业指导书》、《绩效考核管理方案》能较好的突出个人贡献及回报，选拔贤能，同时保证整个人力资源系统的正常运转。

5) 社会责任

疫情之下，公司按照行政、人事对接辖区管理要求，积极抓安全生产，维护好健康、可持续发展的生产经营环境。

坚持社会、公司、个人共同成长，公司与武汉大学等多个院校都有人才发展项目，持续发掘人才、为社会数据化、数字化赋能作贡献，公司在合肥研发基地也建立人才学院，为人才的职业化提供平台。

2、风险评估

公司按照战略设定相关的经营目标、财务报告目标、合规性目标与资产安全完整目标，并根据设定的目标合理确定公司风险承受能力。

公司风险评估与应对策略与企业发展相适应，事前有指导性风险评估过程，事中有持续的过程跟踪评审，事后有相应的总结、检查与评估，保证公司风险管理适当、经济，服务于公司总体战

略。

3、信息系统

公司已经签发了《信息安全管理制》，加强了信息安全方面的管理，保证公司内部信息流转安全、有效。公司建立《公司信息披露管理制度》，保证公司各项重大、重要信息都按照上市规则、要求及时、均匀的予以披露，维护好投资者关系。

公司战略通过治理层会议上传下达，公司经营指令、考核通过季度经营会议完成，公司业务、产品、技术核算，都建立有相应的支撑系统，保证数据流程有记录、可以查询、可以稽核。

4、控制活动

1) 公司治理

公司按照有关法律法规的要求，建立了较为合理的组织架构和健全的逐级授权制度，已经建立的制度包括《公司章程》、《股东大会会议事规则》、《对外财务资助管理制度》、《分红管理制度》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会专门委员会工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》、《关联交易公允决策制度》、《募集资金管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外担保管理制度》、《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》等。

2) 财务控制

公司纳入内控体系流程包括《财务会计制度》、《货币资金制

度》、《票据及财务印章管理制度》、《营业成本、营业收入控制制度》、《财务软件管理制度》、《会计档案管理制度》、《资产清查管理制度》、《财务部岗位责任制度》、《出差人员差旅费管理规定》、《营业成本核算制度》、《营业收入核算制度》、《项目成本核算制度》、《研发支出核算制度》等专门的会计核算与管理制度。

①评价期间，公司签发了《人力外包管理方案》，对外包人员考勤、费用报销进行规定、对外包人员的定期抽检等要求进行补充规定，制度运行有效。

②公司签发了《大区租房管理制度》，对区域员工申请入住、使用、退房、退租、住房登记等管理流程进行补充规定，制度已经得到落实。

③公司重新修订《费用报销制度》，对费用报销的各项具体要求予以进一步规范。

3) 销售与收款控制

公司对客户关系、销售线索进行了系统性管理，通过销售预测措施对销售投标风险进行过滤、控制。

公司制定了《商机管理办法》、《销售预测评审管理制度》、《应收账款管理程序》、《合同评审制度》、《销售合同变更管理制度》等制度和流程，对销售业务来源、方案执行、商务合同交易、资金回笼等环节的风险予以应对、控制。

4) 采购与付款控制

公司通过《供应商管理作业指导书》、《采购管理制度》对外

采价格、供应商甄选风险进行有效控制,对采购需求、采购验收、采购结算、付款都建立严格的审批控制程序,保证采购付款得到有效控制。

公司制订的《分包业务管理制度》、《外包人员人力过程管理操作指南》、《天源迪科人力外包服务方案》,对公司外包业务的需求、审批、外包厂商选择、外包人员管理、业务绩效考核、费用结算手续进行规范,规避外包管理风险。

5) 研发过程控制

公司通过《项目立项管理制度》、《项目编码规则》对项目立项进行管理,立项预算过程明确且能进行效益预测。严格规范项目核算,一个项目一个代码,保证项目核算有效。

公司通过《项目过程管理制度》对项目成本投入、核算过程进行管理,确保公司项目制管理及“两流一效”目标的落地执行。

6) 资产管理控制

公司从物理接触、逻辑接触两个环节加强资产的管理控制,保证资产安全、完整性、有效,季度及年度盘点过程也得到有效落实。

公司运行的制度标准包括《基建工程项目管理办法》、《固定资产管理制度》、《低值易耗品核算制度》、《文书档案管理制度》、《公司车辆管理规定》、《资产清查管理制度》《办公软件管理制度》、《低值易耗品管理制度》。

7) 对子公司的管理控制

公司制订并有效落实《子公司管理制度》、《子公司财务总监管理规范指引》，公司通过委派或推荐董事、监事和高级管理人员等办法实现对子公司的治理监控，子公司财务运作由公司财务部管理并接受公司审计检查。

通过子总经理季度述职、年度经营目标制定及考核奖励等措施，对控股子公司的业绩考核与激励约束进行控制。

8) 对外投资控制

公司制订并有效落实《投资管理制度》，公司投资部负责对公司重大投资项目的可行性、投资风险、投资回报等事宜进行专门研究和评估，监督重大投资项目的执行进展，如发现投资项目出现异常情况，将及时向公司董事会报告。公司股东大会、董事会、总经理办公会为公司对外投资的决策机构，各自在其权限范围内，对公司的对外投资做出决策控制。

9) 对外担保管理的控制

公司按照《对外担保管理制度》要求，加强对外担保业务的管理，对外担保内控建设遵循合法、审慎、互利、安全的原则，严格控制担保风险，公司独立董事应在董事会审议对外担保事项时发表独立意见，必要时可聘请会计师事务所对公司累计和当期对外担保情况进行核查，如发现异常，应及时向董事会和监管部门报告并公告。

公司妥善管理担保合同及相关原始资料，及时进行清理检查，并定期与银行等相关机构进行核对，保证存档资料的完整、准确、

有效，注意担保的时效期限。

公司对外担保实行统一管理，公司的分支机构不得对外提供担保，非经公司依照法律及公司章程履行批准程序，任何人无权以公司名义签署对外担保的合同、协议或其他类似的法律文件，公司不存在违反《创业板股票上市规则》和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的情形。

10) 关联交易的控制

公司关联交易的内部控制遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则，不得损害公司和其他股东的利益，公司制定了《关联交易公允决策制度》，对公司的关联人、关联交易、关联交易的审批权限与程序、关联交易的披露等内容作了详尽的规定。

11) 募集资金管理控制

公司根据证监会有关募集资金管理指引及《公司章程》的规定，公司《募集资金管理办法》已对公司募集资金存储、审批、使用、变更、监督和责任追究等内容进行完善并明确规定，详细规定募集资金投资项目调整或变更的审批权限、程序及相关责任人的责任追究机制等，规范公司募集资金使用。

5、对控制的监督

公司建立了《内部审计制度》，明确内部审计的职责、权限、具体检查步骤、业务逻辑、审计证据提取及判断过程。内部审计对可能出现的薄弱环节提出审计建议，公司管理层重视审计建议，

采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

(二) 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司遵循企业内部控制规范体系，结合公司所处的规模、行业特征、公司风险偏好和风险承受度等因素，按照公司内控手册、内部控制风险矩阵以及量化内部控制评价方案要求，量化开展内部控制评价工作，其中，符合下列条件之一的，可以考虑认定为重大缺陷：

项目	缺陷影响
资产总额潜在错报	错报 \geq 资产总额1%
收入或成本总额潜在错报	错报 \geq 营收总额1%

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、财务报告内部控制存在重大缺陷的迹象包括：

A、控制环境无效；

B、公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响；

C、注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；

D、已经发现并报告给管理层的重要缺陷在合理的时间内未加以改正；

E、审计委员会和内部审计部对公司的内部控制监督无效。

2、财务报告内部控制存在重要缺陷的迹象包括：

- A、未依照公认会计准则选择和应用会计政策；
- B、未建立反舞弊程序和控制措施；
- C、财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告达到真实、准确的目标。

3、一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

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：

1、重大缺陷判断标准是指：

- A、公司存在重大资产被私人占用的行为；
- B、公司存在严重违反国家税收、法律法规受到处罚的情况；
- C、公司存在中高级管理人员或高级技术人员普遍流失的情况；
- D、公司存在内部控制重大缺陷未得到整改的情况；
- E、公司存在遭受证监会处罚或证券交易所警告的情况；
- F、公司出现严重质量、环境与职业健康安全事件。

2、重要缺陷判断标准是指：

- A、公司存在大额资产运用失效的行为；
- B、公司关键经营业务存在缺乏控制标准或标准失效的情况；
- C、公司存在内部控制重要的缺陷未得到整改的情况；
- D、公司出现重要的质量、环境与职业健康安全事件；
- E、公司管理层存在重要越权行为。

3、一般缺陷的判断标准是指：

除上述重大、重要缺陷外的其他控制缺陷。

公司董事会认为，公司现行内部控制制度是按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》和深圳证券交易所《创业板股票上市规则》、《创业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规的要求结合公司所处行业特点制定的，内部控制制度完整、合理、有效，根据上述内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司财务报告或非财务报告方面存在内控重大缺陷或重要缺陷。

其他说明

公司内部控制符合公司经营规模、业务范围、业务特点、风险状况以及所处具体环境等方面的要求，并随着公司外部环境的变化、经营业务的调整、管理要求的提高等不断改进和完善，公司将内部控制作为一项常态的工作，建立长效机制，促进公司健康、可持续发展。

深圳天源迪科信息技术股份有限公司

董事会

2022年3月23日