

同辉佳视（北京）信息技术股份有限公司

2021年度内部控制自我评价报告

同辉佳视（北京）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：同辉佳视（北京）信息技术股份有限公司及其重要子公司，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98.96%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的99.8%；

纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织结构、公司治理、企业文化、人力资源管理、财务管理、资金管理、资产管理、担保管理、关联交易、销售管理、产品研发管理、采购管理、法务（合同）管理、信息化管理等；重点关注的高风险领域主要包括财务管理、资金管理、销售管理、产品研发管理、采购管理。

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。

1. 组织结构

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《公司章程》和其他相关法律法规，建立了权责分明、相互制约、相互监督的组织结构。公司以股东大会为最高权力机构、监事会为监督机构、董事会为决策机构，并根据经营管理需求建立数字影院、数字视觉、VR教育、投影机业务、VR研究院、市场中心、人力行政管理中心、商务中心、财务中心九个职能机构。机构的设置及职能分工符合公司性质，适应公司发展，各司其职、各负其责、相互制约、相互协调。

2. 公司治理

公司根据企业内部控制规范体系及其他相关法律法规的要求，结合公司具体情况，逐步完善股东大会、董事会、监事会互相制衡的法人治理结构，建立完善了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《监事会议事规则》等制度，明确和机构在决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

3. 企业文化

坚持以“用数字改变生活，让视觉更加完美”作为企业愿景，以“为客户提供最佳视觉

体验”作为公司使命，致力于为客户带来最佳的视觉体验。以“数字视觉”“科技创新”为核心，历经多年的技术沉淀与迭代升级，构建了坚实的技术基础和竞争力。将“以奋斗者为本”为文化定位，重视员工的发展，同时坚持以诚实守信作为经营理念，打造优质品牌。公司致力于构建和谐的企业文化，增强员工对企业的归属感，提升员工对工作的满意度。

4. 人力资源管理

公司制定了与企业发展相适应的人力资源管理制度体系，建立了《员工手册》《招聘配置管理制度》《考勤管理制度》《福利管理制度》《试用期考核制度》《培训管理制度》《员工关系管理制度》等制度，注重人才的引进和再培养、配套全方位的技术培训和业务培训，增强各层级员工在工作上的实际操作，做到以人为本、任人唯贤、人尽其才。规范人力资源规划、岗位设置等管理，与公司全体员工订立劳动合同，提供各项劳动和社会保障措施；贯彻落实“以奋斗者为本”的企业文化，通过严格执行《员工关系管理制度》《福利管理制度》等措施，加强对人力资源的稳定和员工对公司的满意度。

5. 财务管理

公司建立了《财务会计报告管理制度》，公司财务中心负责编制公司财务报告，严格按照国家会计准则等相关法律法规完成财务工作。持续完善公司财务体系建设，财务人员接受继续教育和岗位培训，确保公司财务信息的真实性、准确性和完整性，为公司经营管理提供决策依据。严格遵守《信息披露管理制度》《内幕信息知情人登记管理制度》等内部控制，确保公司的财务信息真实可靠，符合披露流程。

6. 资金管理

公司建立财务中心对资金业务进行集中管理，严格贯彻落实不相容岗位职责分离的原则，相关部门和人员相互制约。已建立《货币资金管理制度》《费用预算管理制度》《对外投资管理制度》《募集资金使用管理制度》等内部控制制度，统一审批流程，提高资金使用效率。涉及大额资金使用时严格遵循集体决策的程序，有效防范资金活动风险，提高资金收益。

7. 资产管理

为保证公司资产的准确性和完整性，公司建立《固定资产管理制度》，明确了相关管理要求，加强对验收、日常使用、盘点、处置等环节的管理；建立《无形资产管理制度》制度，针对品牌、商标、专利等无形资产的明确权属，加强开发和成果转化，不断提升企业竞争力；建立《存货管理制度》，专设仓储部门负责存货的验收入库、储存、防护、出库、退货等工作，规范存货的摆放、盘点等。

8. 担保管理

为了保护公司投资者和债权人的利益，规范担保决策程序和责任制度，建立有效的对外担保风险控制机制，公司制定了《对外担保管理办法》。公司对外担保实行统一管理，未经公司董事会或股东大会批准，公司、公司下属企业及公司分支机构不得对外提供担保。本公司未发生违规对外进行担保的行为。

9. 关联交易

公司制定了《关联交易管理办法》，规定交易类型和关联人的范围、关联交易的原则、关联交易的价格、审批权限、审议程序、信息披露等。公司发生的关联交易事项均严格遵守规定，履行相关的审批、审议程序。公司不存在通过关联交易损害上市公司利益的情形。

10. 销售管理

公司不断完善销售管理体系，根据市场反馈和发展战略，建立了销售计划制定、客户信用管理、销售订单管理等流程，量化责任，强化激励与考核措施；销售人员严格遵守公司《销售发票管理制度》《日常及差旅费报销制度》等的规定进行费用报销；对于应收账款的管理，公司建立《合同审核及债权催收流程》等内部控制制度，构建销售、法务、财务相结合的应收账款管理体系。

11. 产品研发管理

产品研发是公司核心竞争力的来源之一，公司重视研究与开发工作。为规范产品研发管理，降低研发风险，提高研发效率和效益，修订了《研发管理制度》明确规范产品立项、过程管理、项目验收、成果转化、资料归档等环节。合理配备专业人员，落实岗位责任制，在研发过程中及时反馈问题并做出响应，提高研发效率，确保研发过程高效可控。

12. 采购管理

公司专设采购部负责全公司的采购业务，严格规范采购与付款行为。规范采购合同格式要求，规避法律及商务风险。修订了《采购流程与各部门对接说明》《供应商管理制度》《供应商入围流程》等制度，不断完善供应商的入围与管理机制，各部门严格遵循采购流程进行请购、议价、订购、质量复核等。

13. 法务（合同）管理

为了规避、减小公司经营风险，公司专设法务部负责法律文件的拟定和审核工作、处理非诉讼类法律事务工作，并承担着公司法律知识培训的工作；合同必须在经法务审核，出具法律意见后方可进行后续审核流程；公司合同档案由法务部统一管理，严格遵循查阅、借阅

登记手续，以确保档案的完整、完全和有效利用。

14. 信息化管理

公司建立了安全可靠的信息化管理系统，提升管理效率的同时兼顾信息的保密性、完整性和可用性。实现费用管理、研发过程管理、实时库存管理等；建立“BJB”公司官网实现信息公示，加强品牌凝聚力等；使用ERP系统、OA办公系统、HR人力资源管理系统等提升管理效率。

(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企业内部控制与风险管理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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量是依据营业收入和资产总额指标进行判断，其标准如下：

缺陷等级	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
利润潜在错报	错报金额 \geq 营业收入总额的 1%	营业收入总额的 0.5% \leq 错报金额 $<$ 营业收入总额的 1%	错报金额 $<$ 营业收入总额的 0.5%
资产潜在错报	错报金额 \geq 资产总额的 1%	资产总额的 0.5% \leq 错报金额 $<$ 资产总额的 1%	错报金额 $<$ 资产总额的 0.5%

说明：以上各项参考指标之间是或的关系，只要有一项指标的潜在错报达到重大缺陷的认定标准，则该项缺陷应被认定为重大缺陷。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

公司财务报告内部控制缺陷定性标准主要从对财务报告的潜在影响出发考虑。具有以下特征的缺陷，可考虑认定为财务报告内部控制重大缺陷：董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重要损失和不利影响；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；董事会对财务报告未有效发挥监督职能。

具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：未建立反舞弊程序和控制措施；单独缺陷或连同其他缺陷，导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽不构成重大错报但仍引起管理层重视的错报。

一般缺陷：财务报告控制中存在的、不构成重大缺陷和重要缺陷的其他缺陷。

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：

公司非财务报告内部控制缺陷定量标准主要根据控制缺陷可能造成直接经济损失的金额，以营业收入指标衡量：

缺陷等级	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
错误金额	错报金额 \geq 营业收入总额的 5%	营业收入总额的 2% \leq 错报金额 $<$ 营业收入总额的 5%	错报金额 $<$ 营业收入总额的 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：

公司非财务报告缺陷的定性标准主要依据缺陷涉及业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素来确定。具有以下特征的缺陷，认定为非财务报告重大缺陷：违反国家法律法规或规范性文件；重大决策机制不健全或导致重大失误；重要业务制度缺失或制度体系失效；内部控制重大或重要缺陷未得到整改；其他对公司负面影响重大的事项。

出现下列情形的，为重大缺陷：

- 1) 违反国家法律法规；
- 2) 主要业务管理或操作人员明显不胜任；
- 3) 关键岗位的管理人员或技术人员流失；
- 4) 主要媒体出现负面新闻，对公司社会声誉和品牌形象产生持续的不利影响；

重要缺陷：单独缺陷或连同其它缺陷的严重程度，其直接或潜在负面影响虽然未达到和超过重大缺陷，仍应引起管理层重视的缺陷，其他情形影响程度确定。

一般缺陷：如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标，则认定为一般缺陷。

（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、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、重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

无。

同辉佳视（北京）信息技术股份有限公司

董事会

2022年4月19日