

证券代码：837758

证券简称：宏天信业

主办券商：华英证券

## 北京宏天信业信息技术股份有限公司

### 内部控制自我评价报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

#### 一、公司的基本情况

北京宏天信业信息技术股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为北京宏天信业信息技术有限公司，于 2015 年 12 月 9 日召开股东会，通过了整体变更设立为股份有限公司的决议。公司于 2015 年 12 月 11 日召开股份公司创立大会，根据发起人协议及公司章程，北京宏天信业信息技术有限公司整体变更为北京宏天信业信息技术股份有限公司。于 2015 年 12 月 24 日办理了工商登记手续，并于 2016 年 6 月 17 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。公司自 2022 年 6 月 15 日起调入创新层。证券代码：837758。

本公司属于软件和信息技术服务业，主营业务为向银行、保险等金融行业、电力行业及通信行业的客户提供技术开发解决方案、IT 开发人员技术服务及软硬件销售业务。

#### 二、公司建立内部会计控制制度的目标和遵循的原则

##### （一）公司建立内部会计控制制度的目标

- 建立和完善符合现代公司管理要求的内部组织结构，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；
- 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；
- 建立良好的公司内部控制环境，堵塞漏洞、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；
- 规范本公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量；

5、确保国家有关法律法规和本公司内部规章制度的贯彻执行。

## （二）公司建立内部会计控制制度应遵循的原则

1、内部会计控制符合国家有关法律法规和《企业内部控制基本规范》及相关具体规范以及本公司的实际情况；

2、内部会计控制能够约束本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会计控制的权力；

3、内部会计控制能够涵盖本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、内部会计控制能够保证本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、本公司建立内部会计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、内部会计控制能够随着外部环境的变化、本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、公司的内部控制结构

### （一）控制环境

本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。本公司本着规范运作的基本理念，正积极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。本公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，建立了《内控合规管理制度》、《员工手册》等一系列的内部规范，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

本公司管理层高度重视特定工作岗位所需的用途能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识和能力的要求。公司还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

本公司治理层的职责在公司的章程和政策中已经予以了明确规定。治理层通过其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

公司由管理层负责企业的运作以及经营策略和程序的制定、执行与监督。董事会、审计委员会或类似机构对其实施有效地监督。管理层对内部控制给予了高度重视，对收到的有关内部控制弱点及违规事件报告都及时作出了适当处理。公司立志成为优秀百年企业，把企业诚信品质视作企业的生命，并将“诚信立业”的宗旨简化为“信业”两字纳入到公司名称中，以时刻提醒企业的行为要以诚信的标准来严格要求。

### 5、组织结构

公司设置的内部机构有：项目管理部、市场销售部、人事行政部、财务部及各业务事业部等。通过合理划分各部门职责及岗位职责，并贯彻不相容职务相分离的原则，使各部门之间形成分工明确、相互配合、相互制衡的机制，确保了公司生产经营活动的有序运行，保障了控制目标的实现。

### 6、职权与责任的分配

本公司采用向个人分配控制职责的方法，建立了一整套执行特定职能（包括交易授权）的授权机制，并确保每个人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

本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）风险评估过程

本公司制定了长远整体目标、经营目标，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。本公司建立了有效的风险评估过程，通过设置项目管理部、财务部等部门以识别和应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）信息系统与沟通

本公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了比较强大的信息系统，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。本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。本公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效地沟通渠道和机制，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

### （四）控制活动

本公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层在利润和其他财务和经营业绩都有清晰的目标，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。本公司财务部按照《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及其补充规定，制订了财务管理制度，包括《财务管理制度》《财务信息化管理制度》《会计核算办法》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。

本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。

（1）交易授权控制：明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，公司内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。本公司在交易授权上区分交易的不同性质采用两种层次的授权即一般授权和特别授权。对一般性交易如购销业务、费用报销等业务采用各职能部门和分管领导审批制度；对于非常规性交易，如收购、兼并、投资、增发股票等重大交易需经董事会或股东大会审批。

（2）责任分工控制：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：合理制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时能及时编制有关凭证，编妥的凭证及早送交会计部门以便记录，已登账凭证依序归档。各种交易必须作相关记录（如：员工工资记录、销售发票等），并且将记录同相应的分录独立比较。

（4）资产接触与记录使用控制：本公司严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，防止各种实物资产被盗、毁损和流失。采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。

（5）独立稽查控制：本公司指定了内审专员，对货币资金、凭证和账簿记录、物资采购、付款、工资管理、账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度进行审查、考核。

（6）公司已制定了较为严格的电子信息系统控制制度，在电子信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了较多的工作。

（五）对控制的监督

本公司定期对各项内部控制进行评价，同时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。本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的执行情况和存在的问题

本公司已对内部会计控制制度设计和执行的有效性进行自我评估，现对公司主要内部会计控制制度的执行情况和存在的问题一并说明如下：

1、公司对货币资金的收支和保管业务制定了《资金管理制度》《借款和费用报销管理制度》《募集资金管理制度》《对外投资管理制度》等制度，建立了较严格的授权批准程序，办理资金收付的不相容职务相互分离，形成了相关机构和人员各司其职、各负其责、相互制约、相互协调的工作机制。

2020-2022年，公司支付员工报销的费用通过企业微信审批、支付员工借款通过邮件审批、支付供应商货款通过ERP审批，各类资金支付的审批流程存在差异，不利于授权审批和职责分离的严格执行。因此，公司于2023年上线了新的OA系统，对上述情况进行了整改。

2020-2022年，公司存在代员工亲属或朋友代缴社会保险、住房公积金并代发工资，相关人员将公司垫付的资金退回到公司出纳个人账户，用于支付公司发生的未取得合法有效发票的日常费用。截止2023年12月31日，公司已对上述情况进行了整改，整改后再未发生上述情形。

除上述事项外，公司没有影响货币资金安全的重大不适当之处。

2、2020-2021年，公司取得客户按合同付款进度确认的验收报告或结算单后，给客户开具发票，开具发票后确认收入；收入确认的时点与企业会计准则在客户取得相关商品控制权时确认收入的要求不符。此外，还存在成本费用分类不准确的问题。公司对此进行了自查和整改，并对财务报表进行了差错更正。

#### 五、公司准备采取的措施

本公司现有内部控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，能够为公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够保护公司资产的安全、完整。对于目前公司在内部控制方面存在的不足，本公司采取以下措施

加以改进提高：

1、加强货币资金收支的稽核审查力度，上线了新的 OA 系统，按规定履行严格的授权审批程序后，才能安排资金支出，以杜绝不规范使用资金的情形。并对资金支付内控制度进行了修订和完善，明确要求各部门应严格按照规定程序办理资金支付业务，资金支付必须具备合法凭据、合同及相关手续，对于不符合规定的货币资金支付申请拒绝审批。

2、公司完善了财务报表相关的内控措施，修订了《会计核算管理办法》和《财务报告管理办法》，并要求严格按照企业会计准则的规定进行核算，确保内控制度有效执行。

3、加强员工培训工作，组织学习相关法律法规和公司制度，不断提高员工的认知水平和专业能力。

## 六、公司对内部控制的自我评估意见

综上所述，公司管理层认为，本公司于 2023 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了按照《企业内部控制基本规范》及相关规定中与财务报表相关的有效的内部控制。

北京宏天信业信息技术股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 30 日