

# 北京挖金客信息科技股份有限公司

## 2025年度内部控制自我评价报告

北京挖金客信息科技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”），结合北京挖金客信息科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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，我们对公司截至 2025 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。管理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、董事、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，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，公司不存在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。

公司建立的内部控制体系在完整性、合规性、有效性等方面不存在重大缺陷。公司通过定期或不定期开展日常和专项内控评价和内控审计工作，优化内控流程，确保内控执行的有效性，促进公司健康、可持续发展。

### 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。纳入评价范围的主要单位包括：

序号	公司名称	备注
1	北京挖金客信息科技股份有限公司	母公司
2	北京风笛指媒信息科技有限公司	公司全资子公司
3	北京运智伟业信息技术有限公司	北京风笛指媒信息科技有限公司全资子公司
4	北京罗迪尼奥网络技术有限公司	公司全资子公司
5	北京金娃儿餐饮管理有限公司	北京风笛指媒信息科技有限公司全资子公司
6	北京久佳信通科技有限公司	公司全资子公司
7	北京音悦邦信息服务有限公司	北京久佳信通科技有限公司全资子公司
8	新疆全佳通达科技有限公司	北京久佳信通科技有限公司全资子公司
9	北京壹通佳悦科技有限公司	公司全资子公司
10	香港壹通佳悦科技有限公司	北京壹通佳悦科技有限公司全资子公司
11	YTJY Japan株式会社	香港壹通佳悦科技有限公司全资子公司
12	Waluer Japan株式会社	公司全资子公司

上述纳入评价范围的单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%。

#### (二) 内部控制评价事项

纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司治理结构、企业文化、内部审计、人力资源、不相容职务分离、授权审批、会计系统、财产保护、销售与收款、采购与付款、对子公司的管理、对外担保、对外投资、关联交易、募集资金、货币资金等。

#### 1、内部控制环境

##### (1) 公司治理结构

公司严格按照《中华人民共和国公司法》（以下简称“公司法”）《中华人民共和国证券法》（以下简称“证券法”）《北京挖金客信息科技股份有限公司章程》（以下简称“公司章程”）以及上市公司需要遵守的其他相关法律

法规的要求，按规定设立了股东会、董事会及其专门委员会（2025年8月28日，公司召开临时股东大会，会议通过了《关于取消公司监事会并同步废止〈监事会议事规则〉的议案》，自此公司不再设监事会，由董事会审计委员会行使《公司法》规定的监事会职责），作为公司的权力机构、执行机构、监督机构。按照相互独立、相互制衡、权责明确的原则行使职权，建立健全了公司的法人治理结构，并实现规范运作。

公司制定了《股东会议事规则》《董事会议事规则》《总经理工作细则》等制度。其中，股东会决定公司的经营方针和投资计划，审批公司的年度财务预算方案、决算方案；董事会决定公司的经营计划和投资方案，执行股东会的决议；总经理负责主持公司的经营管理工作，组织实施董事会决议，并向董事会报告工作、组织实施公司年度经营计划和投资方案、提请董事会聘任或解聘公司副总经理、财务负责人。

## **(2)企业文化**

公司自成立以来，秉承“技术赢得客户，服务创造价值”的经营理念，贯彻为客户创造价值的服务宗旨，致力于成为行业领先的数字经济应用技术和信息服务提供商。在日常经营管理中，公司逐步形成了“诚信、创新、融合”的企业核心价值观，并落实了公司名称“挖金客”即“价值创造者”的内涵。公司通过不断加强企业文化的培训和宣传，不断培养员工积极向上的价值观和责任感，全体员工均能够做到认同企业理念，遵守公司的各项管理制度，认真履行岗位职责。

## **(3)内部审计**

公司制定了《董事会审计委员会工作细则》《内部审计制度》等内部控制工作规章制度，董事会下设审计委员会，公司内审部在审计委员会的直接领导下独立开展内部审计工作，负责对公司经营情况、财务安全状况以及公司内部控制制度的执行情况进行审计监督，针对存在的问题提出建设性意见。

## **(4)人力资源**

公司高度重视人力资源体系建设，始终秉持以人为本的理念，致力于协同实现公司发展战略目标。公司根据国家有关法律法规，结合自身特点及发展战略，建立了人力资源管理体系，制定了《招聘录用管理制度》《薪酬管理办法》

《考勤管理办法》等内部管理制度，对人员招聘、离职、劳动合同签订、员工培训、考勤、薪酬与考核等环节流程、职责分工、权限均作了明确规定。

## **2、风险评估**

公司高度重视风险管理，为促进公司持续、健康发展、实现经营目标，公司制订战略规划与经营计划时，对公司所面临的内外部风险等均进行充分的评估，并制定和完善风险管理政策和措施，实施内部控制制度执行情况的检查和监督，确保内外部风险的管控，保障公司经营安全。

## **3、控制活动**

为了合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制措施和程序，主要包括以下几点：

### **(1) 不相容职务分离控制**

通过制度、组织结构与岗位职责等规定，保证业务审批与业务实施的职位相分离，业务实施与相关信息记录相分离。对业务实施各个环节中的不相容职务进行识别，并通过流程规定和岗位设置与职责，保证不相容职位相分离。

### **(2) 授权审批控制**

公司建立了完善的授权审批控制体系，《公司章程》《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《独立董事工作制度》《信息披露管理制度》《董事会秘书工作细则》等规定了股东会、董事会、独立董事和高级管理人员在经营、对外投资、关联交易、利润分配、变更公司形式等重要事务的审批权限，对公司各项活动的授权和审批进行明确规定。

### **(3) 会计系统控制**

公司的会计核算严格执行国家颁布的《会计法》和《企业会计准则》等有关规定，制定了《财务会计制度》《资金管理制度》《财务付款及费用报销制度》等一系列制度。公司将根据内外部环境的变化及管理需求的提高，进一步完善现行财务内控制度及其相关内部管理制度。

公司在财务核算方面设置了合理的岗位，并配备了相应的财务人员以保证财会工作的顺利进行。财会人员分工明确，各岗位能够起到互相牵制的作用，批准、执行和记账等关键职能由相关的被授权人员分工进行。

### **(4) 财产保护控制**

公司建立了财产日常管理和定期清查制度，通过资产管理台账对各项实物资产进行记录、管理，坚持采取定期盘点以及账实核对等措施，保障公司财产安全。对货币资金、应收款项等公司的主要资产建立了相关管理制度和操作流程，对于闲置的货币资金，公司在确保不影响正常生产经营所需资金的情况下，运用闲置自有资金进行适当的低风险理财产品投资，提高公司闲置资金的使用效率及整体收益，不存在损害中小股东利益的行为。

公司将上述控制措施在下列主要业务活动中综合运用，并重点关注销售、采购、资金、财务、投资等高风险领域，同时对各种业务及事项实施有效控制，促进内部控制有效运行。

### **①销售与收款**

公司制定了《销售业务内部控制制度》等内部管理制度，对合同审批与签订、信用管理、对账、开具发票、收款等业务环节流程、职责分工、权限均作了明确规定。

A:公司每年与客户签订框架合同，具体每项业务执行时再与客户签订补充协议，约定每项业务具体分成比例或单价。

B:每月定期与客户进行对账。

C:根据每月对账单，申请开具发票并与客户进行结算、收款。

D:公司财务管理中心每月将收款情况通报业务管理中心，并督促业务管理中心催收货款，每月检查货款回笼情况。

### **②采购与付款**

公司制定了《内容与服务类采购管理制度》等内部管理制度，对合同审批与签订、对账、供应商开具发票、付款的申请和审批等业务环节流程、职责分工、权限均作了明确规定。

A:公司每年与供应商签订框架合同，具体每项业务执行时再与供应商签订补充协议，约定每项业务具体分成比例或单价。

B:每月定期与供应商进行对账。

C:供应商每月根据对账单开具发票。

D:采购人员根据对账单、采购发票填写付款申请单，经相关负责人审批后，将审批的付款申请单、发票、对账单交予财务管理中心办理付款。

E:财务管理中心根据审批后的付款申请单等资料,并按合同约定的付款期限办理付款以及在金蝶系统登记入账。

### **③货币资金**

审批人根据货币资金授权批准制度的规定,在授权范围内进行审批,不得超越审批权限。对于审批人超越授权范围审批的货币资金业务,经办人有权拒绝办理,并及时向审批人的上级授权部门报告。

公司建立了《资金管理制度》,对货币资金使用范围、收支管理、银行账户管理等方面予以明确规定,用于规范现金、银行存款和其他货币资金的收支和使用,防止货币资金的违规使用、被盗、挪用等行为的发生。

### **④对子公司的管理**

为加强内部控制,促进公司规范运作,保护投资者权益,公司加强对子公司的管理,将子公司业务纳入公司长期发展的规划范畴,确保子公司业务的合理性和业务整体盈利的有效性。子公司重大经营决策、财务决策,由公司高级管理层审批或监管,有效控制子公司的经营风险。公司建立以财务管理为核心的职能管控体系,以管理控制为主线、以资金控制为核心、以基础控制为辅助,全方位一体化的财务管控框架,子公司财务部统一归总部财务管理中心管辖。公司定期和不定期对子公司的财务状况、内部控制执行情况、经营管理情况等进行审计,及时发现子公司实际经营过程中存在的风险并跟踪整改落实情况。

### **⑤对外担保管理**

为保护公司财产安全,加强银行信用管理和担保管理,降低经营风险,公司制定了《对外担保管理制度》,明确了股东会和董事会关于对外担保的审批权限,规定担保业务评审、批准、执行等环节的控制要求,规范对外担保业务,严格控制对外担保风险。报告期内,公司除对合并报表范围内的子公司提供担保外,不存在其他对外担保。

### **⑥对外投资管理**

为加强公司投资的决策与管理,严格控制投资风险,公司制定了《对外投资管理制度》,对公司对外投资的原则、形式以及投资项目的提出、审批、监督等做出了明确的规定。同时,在公司《股东会议事规则》《董事会议事规则》等明确规定股东会、董事会对外投资的审批权限和投资决策程序,有效规范了公司投资行为,保障了投资决策的科学性。公司对外投资根据不同事项、金额等分别由

总经理办公会、董事会、股东会审议通过。对于相关投资项目，公司严格按照有关法律、法规及公司制度的规定履行信息披露义务。

#### **⑦关联交易管理**

《公司章程》《关联交易管理制度》《规范与关联方资金往来的管理制度》《股东会议事规则》《董事会议事规则》和《独立董事工作制度》分别从不同的角度对关联交易决策做出了比较完整的制度安排。通过上述制度的规定，公司最大限度地减少了关联交易量，对实际发生的关联交易按照公开、公平、公允的原则，最大限度地保护投资者的利益。

#### **⑧募集资金管理**

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者的利益，公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金存储、使用、变更、管理与监督等内容作了明确的规定。募集资金实行专户存储、专款专用，保荐机构、独立董事对募集资金的使用和管理进行监督。在募集资金使用期间，内部审计部门至少每季度对募集资金的存放和使用情况进行检查，董事会定期出具专项报告，全面核查募集资金投资项目的进展情况，在年度和半年度报告中进行披露。

### **4、信息与沟通**

公司制定了《信息披露管理制度》等相关制度，对信息披露工作的管理部门、责任人及责任划分、信息披露的原则、内容及重大事件判断标准，审核披露程序、信息保密制度、责任追究等方面作了详细规定。

公司建立了横向和纵向相互通畅、贯穿整个公司的信息传递渠道，持续不断地识别、收集、整理与归纳来自内部与外部的各种信息。确保与公司经营管理相关的各项重要信息在公司内部得到有效传递。公司致力于信息安全管理建设，制定了一系列信息安全方针、策略和制度，以保护公司信息资产安全。

### **5、内部监督**

公司制定了《内部审计制度》，公司董事会下设立审计委员会，负责内部控制与内部审计工作。审计委员会下设内审部，定期或不定期对公司进行内部审计与内控检查评价工作，为本公司加强经营管理，健全内部控制制度，防范经营风险、提高经济效益，起到了应有的作用。

## **四、内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准**

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：

### （一）财务报告内部控制缺陷认定标准

根据财务报告内部控制缺陷可能导致的财务报告错报的重要程度，公司采用定量和定性相结合的方法将缺陷划分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷三种类型。

#### 1、公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

潜在错报项目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
利润总额	潜在影响 $\geq$ 利润总额5%,且金额 $\geq$ 500万元	利润总额3% $\leq$ 潜在影响 $<$ 利润总额5%	潜在影响 $<$ 利润总额3%
资产总额	潜在影响 $\geq$ 资产总额1%	资产总额0.5% $\leq$ 潜在影响 $<$ 资产总额1%	潜在影响 $<$ 资产总额0.5%
营业收入总额	潜在影响 $\geq$ 营业收入总额2%	营业收入总额1% $\leq$ 潜在影响 $<$ 营业收入总额2%	潜在影响 $<$ 营业收入总额1%

#### 2、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）财务报告重大缺陷的迹象包括：

- ①公司董事和高级管理人员的舞弊行为；
- ②公司更正已公布的财务报告；
- ③注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；
- ④审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。

（2）财务报告重要缺陷的迹象包括：

- ①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；
- ②未建立反舞弊程序和控制措施；
- ③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；

④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。

(3) 一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

## **(二) 非财务报告内部控制缺陷认定标准**

公司非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参考财务报告缺陷评价的定量标准执行。

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：

非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。

如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷；

如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；

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。

## **五、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。

## **六、其他内部控制相关重大事项说明**

报告期内，公司无其他需要说明的与内部控制相关的重大事项。

北京挖金客信息科技股份有限公司

2026年04月22日