

国金证券股份有限公司

关于北京竞业达数码科技股份有限公司

2025 年度持续督导现场检查报告

保荐机构名称：国金证券股份有限公司	被保荐公司简称：竞业达		
保荐代表人姓名：赵培兵	联系电话：010-63155876		
保荐代表人姓名：岳吉庆	联系电话：010-63155876		
现场检查人员姓名：赵培兵、陈辰			
现场检查对应期间：2025 年			
现场检查时间：2026 年 4 月 22 日-2026 年 4 月 23 日			
一、现场检查事项	现场检查意见		
(一) 募集资金使用	是	否	不适用
现场检查方式： 1. 查阅公司募集资金管理制度； 2. 查阅募集资金三方监管协议； 3. 查阅公司募集资金台账、募集资金账户对账单； 4. 查阅公司募集资金使用的相关信息披露文件； 5. 取得募集资金现金管理、置换前期投入自有资金的审批的相关三会文件；			
1. 是否在募集资金到位后一个月内签订三方监管协议	√		
2. 募集资金三方监管协议是否有效执行	√		
3. 募集资金是否不存在第三方占用或违规进行委托理财等情形	√		
4. 是否不存在未履行审议程序擅自变更募集资金用途、暂时补充流动资金、置换预先投入、改变实施地点等情形	√		
5. 使用闲置募集资金暂时补充流动资金、将募集资金投向变更为永久性补充流动资金或者使用超募资金补充流动资金或者偿还银行贷款的，公司是否未在承诺期间进行风险投资			√
6. 募集资金使用与已披露情况是否一致，项目进度、投资效益是否与招股说明书等相符	√		
7. 募集资金项目实施过程中是否不存在重大风险	√		
(二) 公司及股东承诺履行情况			
现场检查方式： 1) 查阅公司、股东等相关人员所作出的承诺函；承诺情况； 2) 查阅公司定期报告、临时报告等信息披露文件； 3) 访谈公司董事会秘书，了解公司、股东、董事、监事、高级管理人员等承诺的履行情况。			
1. 公司是否完全履行了相关承诺	√		
2. 公司股东是否完全履行了相关承诺	√		

(三) 内部控制			
现场检查方式： 1. 对照相关法律法规规定检查内控制度建立情况； 2. 查阅公司内部审计部门相关文件；			
1. 是否按照相关规定建立内部审计制度并设立内部审计部门（如适用）	√		
2. 是否在股票上市后6个月内建立内部审计制度并设立内部审计部门（如适用）			√
3. 内部审计部门和审计委员会的人员构成是否合规（如适用）	√		
4. 审计委员会是否至少每季度召开一次会议，审议内部审计部门提交的工作计划和报告等（如适用）	√		
5. 审计委员会是否至少每季度向董事会报告一次内部审计工作进度、质量及发现的重大问题等（如适用）	√		
6. 内部审计部门是否至少每季度向审计委员会报告一次内部审计工作计划的执行情况以及内部审计工作中发现的问题等（如适用）	√		
7. 内部审计部门是否至少每季度对募集资金的存放与使用情况进行一次审计（如适用）	√		
8. 内部审计部门是否在每个会计年度结束前二个月内向审计委员会提交次一年度内部审计工作计划（如适用）	√		
9. 内部审计部门是否在每个会计年度结束后二个月内向审计委员会提交年度内部审计工作报告（如适用）	√		
10. 内部审计部门是否至少每年向审计委员会提交一次内部控制评价报告（如适用）	√		
11. 从事风险投资、委托理财、套期保值业务等事项是否建立了完备、合规的内控制度	√		
(四) 信息披露			
现场检查方式： 1. 查阅公司信息披露管理制度； 2. 查阅公司信息披露公告文件及相关备查文件； 3. 访谈公司董事会秘书，了解公司信息披露情况。			
1. 公司已披露的公告与实际情况是否一致	√		
2. 公司已披露的内容是否完整	√		
3. 公司已披露事项是否未发生重大变化或者取得重要进展	√		
4. 是否不存在应予披露而未披露的重大事项	√		
5. 重大信息的传递、披露流程、保密情况等是否符合公司信息披露管理制度的相关规定	√		
6. 投资者关系活动记录表是否及时在本所互动易网站刊载	√		
(五) 公司治理			
现场检查方式： 1. 查阅公司章程和公司治理相关制度； 2. 核查公司三会会议资料和公告文件； 3. 核查公司股权结构、股东持股情况； 4. 核查公司董监高变动情况； 5. 查看上市公司的主要生产、经营、管理场所； 6. 访谈董事会秘书，了解公司治理情况。			

1. 公司章程和公司治理制度是否完备、合规	√		
2. 公司章程和三会规则是否得到有效执行	√		
3. 三会会议记录是否完整，时间、地点、出席人员及会议内容等要件是否齐备，会议资料是否保存完整	√		
4. 三会会议决议是否由出席会议的相关人员签名确认	√		
5. 公司董监高是否按照有关法律法规和本所相关业务规则履行职责	√		
6. 公司董事、高级管理人员如发生重大变化，是否履行了相应程序和信息披露义务			√
7. 公司控股股东或者实际控制人如发生变化，是否履行了相应程序和信息披露义务			√
8. 公司人员、资产、财务、机构、业务等方面是否独立	√		
9. 公司与控股股东及实际控制人是否不存在同业竞争	√		
（六）保护公司利益不受侵害长效机制的建立和执行情况			
现场检查方式： 1. 查阅公司关联交易管理和对外担保管理制度； 2. 取得公司关联方清单、关联交易和对外担保等相关资料； 3. 查阅公司征信报告，核查对外担保情况； 4. 查阅审议关联交易的董事会、监事会、股东大会资料和信息披露文件。			
1. 是否建立了防止控股股东、实际控制人及其他关联人直接或者间接占用上市公司资金或者其他资源的制度	√		
2. 控股股东、实际控制人及其他关联人是否不存在直接或者间接占用上市公司资金或者其他资源的情形	√		
3. 关联交易的审议程序是否合规且履行了相应的信息披露义务	√		
4. 关联交易价格是否公允	√		
5. 是否不存在关联交易非关联化的情形	√		
6. 对外担保审议程序是否合规且履行了相应的信息披露义务	√		
7. 被担保方是否不存在财务状况恶化、到期不清偿被担保债务	√		
（七）业绩情况			
现场检查方式： 1. 查阅公司及同行业上市公司披露的定期报告，进行财务报告分析； 2. 访谈公司财务总监，了解公司财务情况。			
1. 业绩是否存在大幅波动的情况	√		
2. 业绩大幅波动是否存在合理解释	√		
3. 与同行业可比公司比较，公司业绩是否不存在明显异常	√		
<p>公司 2025 年净利润大幅下降原因分析如下：</p> <p>（1）营业收入变动较小</p> <p>公司 2025 年度营业为 47,941.88 万元，较上年下降 0.66%，整体经营规模保持稳定，整体收入波动幅度极小。</p> <p>①智慧教育与校园业务 智慧教学与校园业务营业收入 10,416.13 万元，较上年减少 5.66%，行业需求稳定，收入变动幅度较小。</p> <p>②智慧招考业务</p>			

智慧招考业务营业收入 16,037.83 万元，较上年减少 22.44%，招考业务与国家级考试规划需求相关，2025 年招考业务营业收入下降具有行业合理性；同行业佳发教育“教育考试标准化考点产品及整体解决方案”2025 年营业收入同比下降 6.60%。

③智慧轨道业务

智慧轨道业务营业收入 21,163.89 万元，较上年增加 28.26%，轨道工程业务收入因行业特性收入波动较大，公司项目在交通线开通前集中验收。

④其他业务

(2) 综合毛利率变动较小

公司 2025 年度毛利率 44.06%，2024 年毛利率 46.19%，变动较小。

(3) 净利润下降

2025 年度净利润预计 858.34 万元，较上年减少 3,073.73 万元，较上年下降 65.58%。主要因为销售费用增加及营业收入结构变动。

销售费用增加，2025 年销售费用发生额 11,002.01 万元，较上年增加 2,584.02 万元，增幅 30.70%；公司加速推进了营销体系建设，2025 年末公司销售人员 379 人，较上年年末 170 人，增加了 122.84%，销售人员逐步增加，2025 年销售人员薪酬支出 7,409.81 万元，较上年同比增加 41.04%。具有战略合理性

营业收入结构变动，智慧轨道业务 2025 年毛利率 38.72%，招考业务与国家级考试规划需求相关，2025 年招考业务营业收入下降具有行业合理性；智慧轨道业务毛利率低于智慧招考业务；同行业佳都科技 2025 年“智慧城市轨道交通解决方案”业务毛利率 22.19%，世纪瑞尔 2025 年“城市轨道交通”行业毛利率 47.81%，公司与同行业两家公司毛利率平均值相近。收入结构变动具有行业合理性，智慧轨道业务毛利率与同行业公司相近。

综上，公司 2025 年净利润大幅较上年大幅下降，主要因为公司加强营销体系建设及收入结构变动，具有公司战略合理性及行业合理性。

(八) 其他重要事项

现场检查方式：

- (1) 查阅《公司章程》、分红机制及实施情况相关决议及信息披露文件；
- (2) 查阅公司重大合同、大额资金支付记录及相关凭证；
- (3) 实地察看上市公司的主要生产、经营、管理场所；

1.是否完全执行了现金分红制度，并如实披露	√		
2.对外提供财务资助是否合法合规，并如实披露			√
3.大额资金往来是否具有真实的交易背景及合理原因	√		
4.重大投资或者重大合同履行过程中是否不存在重大变化或者风险	√		
5.公司生产经营环境是否不存在重大变化或者风险	√		
6.前期监管机构和保荐人发现公司存在的问题是否已按相关要求予以整改			√

二、现场检查发现的问题及说明

经检查，未发现重大问题。

（本页无正文，为《国金证券股份有限公司关于北京竞业达数码科技股份有限公司 2025 年度持续督导现场检查报告》签章页）

保荐代表人签字：_____

赵培兵

岳吉庆

国金证券股份有限公司

年 月 日