

北京数码视讯科技股份有限公司

内部控制自我评价报告

北京数码视讯科技股份有限公司全体股东：

北京数码视讯科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）为了有效地开展经营活动，控制经营风险，保护公司及投资者的合法权益，依照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规的要求，设计与建立公司的内部控制制度与控制体系，并随着经济环境的变化和公司经营发展不断加以完善。本年度公司董事会对内部控制设计与执行的有效性进行了自我评估，未发现公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。具体情况如下：

一、公司的基本情况

1、历史沿革

公司前身为 2000 年 3 月成立的北京自清科技有限公司，2001 年 4 月公司名称变更为北京数码视讯科技有限公司，2007 年 8 月公司整体变更为北京数码视讯科技股份有限公司。

2000 年 3 月，郑海涛、付屹东、周春举、华维、王艳丽五名自然人股东共同出资组建了北京自清科技有限公司，取得北京市工商行政管理局核发的 110108001231462 号企业法人营业执照。公司成立时注册资本为人民币 100.00 万元，其中：郑海涛货币出资 60.00 万元，占注册资本的 60%；付屹东货币出资 15.00 万元，占注册资本的 15%；周春举货币出资 15.00 万元，占注册资本的 15%；华维货币出资 5.00 万元，占注册资本的 5%；王艳丽货币出资 5.00 万元，占注册资本的 5%。上述出资由北京中之光会计师事务所出具“[2000]京之验字第 A1095 号”验资报告予以验证。

2001 年 5 月，北京自清科技有限公司更名为北京数码视讯科技有限公司，同时由信诚会计师事务所出具“信诚验字[2001]018 号”验资报告予以验证，公

司增加注册资本 260.00 万元；2001 年 8 月，由信诚会计师事务所出具“信诚验字[2001]031 号”验资报告予以验证，公司增加注册资本 95.00 万元；2001 年 11 月，由信诚会计师事务所出具“信诚验字[2001]043 号”验资报告予以验证，公司增加注册资本 320.00 万元；2002 年 4 月，由信诚会计师事务所出具“信诚验字[2002]009 号”验资报告予以验证，公司增加注册资本 55.00 万元。上述增资完成后公司注册资本变更为 830.00 万元。

2004 年 6 月，股东张刚以数字电视编解码技术（属于非专利技术）作价 470.00 万元向公司出资，增加注册资本 470.00 万元，该项用以出资的资产价值由北京中育正资产评估有限公司出具“京中平报字(2004)第 A06-16 号”评估报告予以确认，并经全体股东一致认可。上述增资完成后公司注册资本变更为 1,300.00 万元，并由北京正大会师事务所出具“正大审字[2004]第 B0070 号”审计报告予以确认。

2004 年 12 月，公司接受深圳市中科招商创业投资有限公司以货币出资 2,500.00 万元，增加注册资本 2,500.00 万元，增资完成后公司注册资本变更为 3,800.00 万元。根据北京市工商行政管理局当时的规定，以货币出资无需中介机构验资报告验证确认即可变更工商登记。

2007 年 7 月，根据公司临时股东会决议和修改后的公司章程，公司以净资产折股的方式由有限责任公司整体变更为股份有限公司，公司以 2007 年 6 月 30 日经审计的账面净资产折合股本 8,000.00 万股。同时，利安达信隆会计师事务所有限责任公司对上述净资产折股出具“验字[2007]第 A1055 号”验资报告予以验证，净资产折股完成后公司注册资本变更为 8,000.00 万元。2007 年 8 月 21 日，公司取得北京市工商行政管理局核发的 110108001231462 号企业法人营业执照，组织机构代码为 71878922-3。

2007 年 11 月 27 日，公司第一次临时股东大会决议，增加注册资本 200.00 万元，由北京歌华有线电视网络股份有限公司以货币资金出资，该次增资由利安达信隆会计师事务所有限责任公司出具“验字[2007]第 A1118 号”验资报告予以验证；2008 年 11 月 3 日，公司第一次临时股东大会决议，增加注册资本 200.00 万元，由深圳市达晨创业投资有限公司和自然人曾芸分别以货币资金出

资，该次增资由利安达会计师事务所有限责任公司出具“验字[2008]第 1050 号”验资报告予以验证。上述两次增资完成后公司注册资本及股本变更为 8,400.00 万元。

2009 年 7 月 16 日，公司第四次临时股东大会会议决议，并经中国证券监督管理委员会（证监许可[2010]434 号）《关于核准北京数码视讯科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》文件核准，于 2010 年 4 月 26 日，公司首次公开发售人民币普通股（A 股）2,800.00 万股，并在深圳证券交易所挂牌交易，公开发售后公司注册资本及股本为 11,200.00 万元。公司证券代码“300079”，证券简称“数码视讯”。

2011 年 5 月，公司股东大会决议，以 2010 年 12 月 31 日时点的股本 11,200.00 万股为基数向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 11,200.00 万股。公司已于 2011 年 5 月将资本公积（股本溢价）11,200.00 万元转增股本。经本次变更后，公司注册资本及股本为 22,400.00 万元。上述资本公积转增股本，由北京兴华会计师事务所出具“（2011）京会兴验字第 4—027 号”验资报告予以验证。

2012 年 5 月，公司股东大会决议，以 2011 年 12 月 31 日时点的股本 22,400.00 万股为基数向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 11,200.00 万股，公司已于 2011 年 5 月将资本公积（股本溢价）11,200.00 万元转增股本。经本次变更后，公司注册资本及股本为 33,600.00 万元。上述资本公积转增股本，由北京兴华会计师事务所出具“（2012）京会兴验第 04010088 号”验资报告予以验证。

2013 年，因满足公司股权激励计划实施条件的激励对象行权，导致公司总股本增加。截止 2013 年 12 月 31 日，激励对象实际已行权 446.0084 万股，公司股本由 33,600.00 万股增加至 34,046.0084 万股。

2014 年 5 月，公司实施经 2013 年度股东大会审议通过的权益分派方案：以当时的公司股本 342,006,810 股为基数（因股权激励对象行权使公司总股本由 340,460,084 股增加至 342,006,810 股），向全体股东每 10 股派 0.995477 元人民币现金；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9.954775 股。权益分派实施前公司总股本为 342,006,810 股，实施后公司总股本增至 682,466,894 股；之后因满足公司股权激励计划实施条件的激励对象继续行权，截至 2014 年 12

月 31 日，公司总股本增加至 688,834,305 股。

2015 年 9 月，公司实施经 2015 年度第三次临时股东大会审议通过的权益分派方案：以当时的公司股本 688,896,931 股为基数（因股权激励对象行权使公司总股本由 688,834,305 股增加至 688,896,931 股），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，实施后公司总股本增至 1,377,793,862 股。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司总股本为 1,377,793,862 股。

注册地址：北京市海淀区上地信息产业基地开拓路 15 号 1 幢

法定代表人：郑海涛

注册资本：137779.3862 万元

（二）行业性质

通信设备、计算机及其他电子设备制造业

（三）经营范围

第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）；制作、发行动画片、电视综艺、专题片；经国家密码管理机构批准的商用密码产品的开发、生产；销售经国家密码管理局审批并通过指定检测机构产品质量检测的商用密码产品；生产非接触式 IC 卡；多媒体系统设备、通信交换设备、光电子器件、广播电视发射及接收设备、计算机软件及辅助设备的组装与制造；货物进出口、技术进出口、代理进出口；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；以下项目限分支机构经营：生产 IC 卡（不含表面处理作业）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

二、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

（一）公司建立内部控制制度的目标

1、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；

2、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；

3、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；

4、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）公司内部控制的建立遵循的基本原则

本公司遵循全面性原则、重要性原则、制衡性原则、适应性原则和成本效益原则设计和建立内部控制制度体系。

三、内部控制评价工作总体情况

公司董事会授权审计部遵照《企业内部控制基本规范》的要求，结合公司实际情况，对公司各部门及控股子公司各种业务事项所涉及的内部控制，从健全性、合理性、有效性等方面进行了自我评价，覆盖了公司内部控制体系范围内所有事项，包括内部控制环境、风险评估、信息与沟通、内部控制活动、内部监督五方面。

四、内部控制评价依据

公司根据《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》要求，结合公司内部控制制度和评价办法，实施内部控制日常监督和专项监督，董事会对 2016 年度内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

五、内部控制缺陷的分类、认定标准

（一）内部控制缺陷的分类

1、按照内部控制缺陷的本质分类，分为设计缺陷和运行缺陷。设计缺陷是指企业缺少为实现控制目标的必需控制，或现存的控制并不合理及未能满足控制目

标。运行缺陷是指设计合理及有效的内部控制,但在运作上没有被正确地执行而形成的内部控制缺陷。

2、按照影响公司内部控制目标实现的严重程度,分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。重大缺陷,是指一个或多个控制缺陷的组合,可能导致公司严重偏离控制目标。当存在任何一个或多个内部控制重大缺陷时,应当在内部控制评价报告中做出内部控制无效的结论。重要缺陷,是指一个或多个控制缺陷的组合,其严重程度低于重大缺陷,但仍有可能导致公司偏离控制目标。重要缺陷的严重程度低于重大缺陷,不会严重危及内部控制的整体有效性,但也应当引起董事会、管理层的充分关注。一般缺陷,是指除重大缺陷、重要缺陷以外的其他控制缺陷。

(二) 内部控制缺陷的认定标准

内部控制缺陷的重要性和影响程度是相对于内部控制目标而言的。按照内部控制缺陷对财务报告目标和其他内部控制目标实现影响的具体表现形式,区分财务报告内部控制缺陷和非财务报告内部控制缺陷,分别制定认定标准。

1、财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 公司采用相对比例法确定财务报告内部控制缺陷评价的定量标准。如下:

重大缺陷定量标准:一项控制缺陷造成的财务报表的错报金额如果落在以下指标区间之一的,则被认定为重大缺陷:利润总额潜在错报 $\geq$ 利润总额的 5%;资产总额潜在错报 $\geq$ 资产总额的 3%;营业收入潜在错报 $\geq$ 营业收入的 1%;所有者权益潜在错报 $\geq$ 所有者权益的 1%。

重要缺陷定量标准:一项控制缺陷造成的财务报表的报错金额如果落在以下指标区间之一,则被认定为重要缺陷:利润总额的 $3\% \leq$ 利润总额潜在错报 $<$ 利润总额的 5%;资产总额的 $0.5\% \leq$ 资产总额潜在错报 $<$ 资产总额的 3%;营业收入的 $0.5\% \leq$ 营业收入潜在错报 $<$ 营业收入的 1%;所有者权益的 $0.5\% \leq$ 所有者权益错报 $<$ 所有者权益的 1%。

一般缺陷定量标准:一项控制缺陷造成的财务报表的报错金额如果落在以下指标区间之一,则被认定为一般缺陷:利润总额潜在错报 $<$ 利润总额的 3%;资产

总额潜在错报<资产总额的 0.5%；营业收入潜在错报<营业收入的 0.5%；所有者权益潜在错报<所有者权益的 0.5%。

注：定量标准中所指的财务指标均为公司上一年度经审计的合并报表数据。

以上标准每年由董事会授权经营管理层根据实际情况选择合适的指标，单独或随年度报告一并提交董事会审批。

（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：

重大缺陷定性标准：公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；公司更正已公布的财务报告；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；审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效；其他可能造成财务报告被认定为无效的情形。

重要缺陷定性标准：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；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；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、准确的目标。

一般缺陷定性标准：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

（1）公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准依据控制缺陷可能造成的直接财产损失的绝对金额确定：

重大缺陷的定量标准：损失 $\geq$ 利润总额的 1%；

重要缺陷的定量标准：利润总额的 0.5% $\leq$ 损失<利润总额的 1%；

一般缺陷的定量标准：损失<利润总额的 0.5%。

注：定量标准中所指的财务指标均为公司上一年度经审计的合并报表数据。

（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：

重大缺陷定性标准：缺乏民主决策程序；决策程序导致重大失误；违反国家法律法规并受到处罚；中高级管理人员和高级技术人员严重流失；媒体频现负面

新闻，涉及面广；重要业务缺乏制度控制或制度体系失控；内部控制重大或重要缺陷未得到整改。

重要缺陷定性标准：民主决策存在但不够完善；决策程序导致一般失误；违反企业内部规章，造成损失；关键岗位业务人员流失严重；媒体出现负面新闻，波及部分区域；重要业务制度或系统存在缺陷；内部控制重要或一般缺陷未得到整改。

一般缺陷定性标准：决策程序效率不高；违反内部规章但未形成损失；一般岗位业务人员流失严重；媒体出现负面新闻，但影响不大；一般业务制度或系统存在缺陷；一般缺陷未得到整改；存在其他缺陷。

六、内部控制评价范围

内部控制评价的范围涵盖了公司各职能部门及子公司的各种业务事项，具体包括：

（一）纳入评价范围单位

纳入评价范围主要是公司各职能部门及子公司：北京数码视讯支付技术有限公司、鼎点视讯科技有限公司、北京数码视讯技术有限公司、完美星空传媒有限公司、北京数码视讯软件技术发展有限公司等、福州数码视讯智能卡有限公司、杭州宽云视讯科技有限公司、北京数码视讯企业管理有限公司、数码视讯国际有限公司、数码视讯美国控股公司、北京数码视讯通信技术发展有限公司。

（二）纳入评价范围业务和事项

纳入评价范围业务和事项包括公司组织架构、资金活动、采购业务、销售业务、担保业务、财务报告、全面预算、信息系统等内容。

七、内部控制评价程序和方法

内部控制评价工作严格遵循《企业内部控制基本规范》要求，由董事会审计委员会授权审计部按照制定的内部控制评价工作方案具体组织实施工作。评价过程中，采用个别访谈、调查问题、查阅相关文件、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等适当方法，广泛收集公司内部控制设计和运行的证据，以评价公司内

部控制体系建立及执行情况。

八、公司内部控制系统

（一）内部控制环境

1、治理结构

公司已经按照《公司法》等法律法规的要求建立了股东大会、董事会、监事会和管理层法人治理结构，制定了《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》、《审计委员会年报工作规程》、《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》、《独立董事年报工作制度》等议事规则，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了合理的职责分工和制衡机制，确保了公司安全、稳定、健康的发展。

公司董事会下设四个专门委员会负责专门工作：

（1）战略委员会，主要职责权限是对公司长期发展战略规划进行研究并提出建议；对《公司章程》规定须经董事会批准的重大投资融资方案进行研究并提出建议；对《公司章程》规定须经董事会批准的重大资本运作、资产经营项目进行研究并提出建议；对其他影响公司发展的重大事项进行研究并提出建议；对以上事项的实施进行检查。

（2）提名委员会，主要职责权限是根据公司经营活动情况、资产规模和股权结构对董事会的规模和构成向董事会提出建议；研究董事、经理人员的选择标准和程序，并向董事会提出建议；广泛搜寻合格的董事和经理人员的人选；对董事候选人和经理人选进行审查并提出建议；对须提请董事会聘任的其他高级管理人员进行审查并提出建议。

（3）审计委员会，主要职责权限是提议聘请或更换外部审计机构、监督公司的内部审计制度及其实施、负责内部审计与外部审计之间的沟通、审核公司的财务信息及其披露、审查公司内控制度，对重大关联交易进行审计。

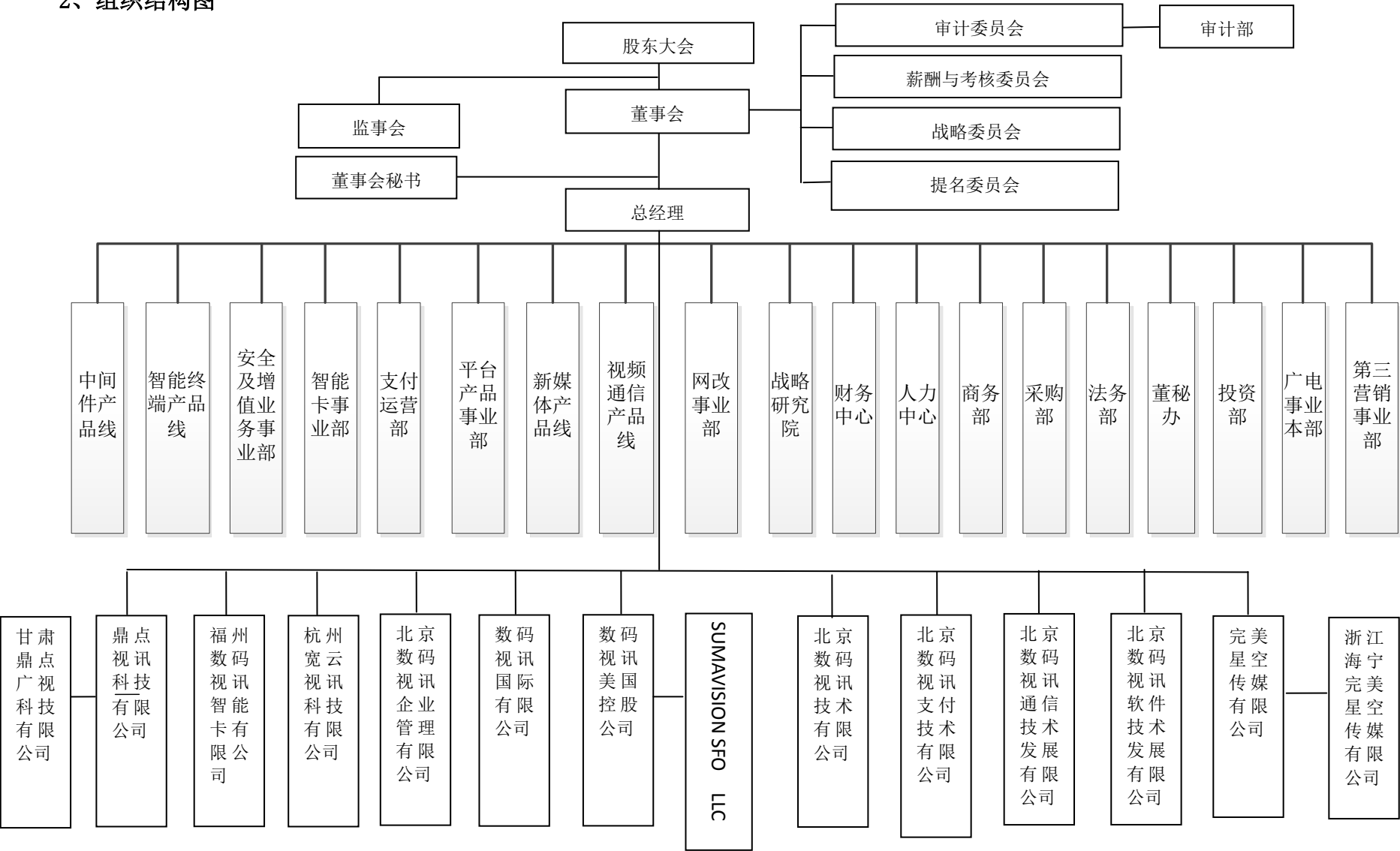
（4）薪酬与考核委员会，主要职责权限是根据董事及高级管理人员管理岗位的主要范围、职责、重要性以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平制定薪酬计

划或方案；薪酬计划或方案主要包括但不限于绩效评价标准、程序及主要评价体系，奖励和惩罚的主要方案和制度等；审查公司董事（非独立董事）及高级管理人员的履行职责情况并对其进行年度绩效考评；负责对公司薪酬制度执行情况进行监督；董事会授权的其他事宜。

为进一步完善公司的治理结构，加强董事会决策的科学性，维护公司的整体利益，保护股东特别是中小股东和债权人的利益，根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及公司章程的规定，公司建立了独立董事制度，独立董事除具有《公司法》等相关法律、法规赋予的职权外，还具有以下特别职权：重大关联交易应由独立董事认可后，提交董事会讨论；独立董事做出判断前，可以聘请中介机构出具独立财务顾问报告，作为其判断的依据；向董事会提议聘用或解聘会计师事务所；向董事会提请召开临时股东大会；提议召开董事会；独立聘请外部审计机构和咨询机构；可以在股东大会召开前公开向股东征集投票权。

管理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业日常经营管理工作。

2、组织结构图



3、人力资源管理

人力资源作为影响公司内部控制的关键因素，公司给予了足够的重视：选聘员工时重视其职业道德素养与专业胜任能力；对员工进行切合实际的培训；对价值取向和行为特征与公司经营指导思想和企业文化相同的员工将提拔或安排到重要、关键岗位，以保证公司内部控制制度能得到切实执行。公司根据《劳动法》等国家相关法律法规，结合公司的实际情况，制定了《人力资源制度》等相关制度，包括招聘、试用、培训、工资与福利、奖励、处罚、员工权益保障等，全面规范了公司的人力资源的管理。公司建立了绩效评价体系和考核制度，实施了股权激励，对员工起到良好的激励效果。

4、企业文化

公司经过多年的发展，总结并提炼了“三个精神”和“三个发展”的企业文化。公司始终坚持创业、创新、团队的企业精神，以“让每个人享受数字生活”为使命，不断探索、不断前行。通过多层次培训班次、多形式拓展活动、多维度兴趣协会、多种类文化活动，营造积极向上的工作学习氛围，践行公司与员工共同发展的理念；公司通过优秀的研发、生产、售前、销售和售后团队，为客户提供专业的解决方案，帮助客户创造价值的同时也成就了公司的不断壮大，最终实现公司与客户共同发展；在业绩不断提升的同时，数码视讯不断提升品牌市场占有率，用实际行动实现民族科技的伟大振兴，提升全社会的数字化生活水平，实现公司与社会共同发展。

（二）风险评估

为促进公司持续、健康、稳定的发展，公司根据既定的发展策略，结合不同发展阶段和业务拓展情况。全面、系统、持续的收集相关信息，并结合实际情况及时进行风险评估，动态地进行风险识别，对相关的内部风险和外部风险进行分析，制定相应的风险应对策略。

为有效降低内部风险和外部风险，公司建立了有效地风险评估过程，能够及时发现公司可能遇到的经营风险、环境风险、财务风险等并采取应对措施。公

司各职能部门按照自身职能收集信息，每月定期向主管领导汇报当期数据信息，并且提供综合性的统计数据和分析报告，使公司管理层能及时了解公司生产经营状况，为公司日常管理提供依据。

公司管理层按业务板块划分，每月召集相关部门，就业务、产品、技术、财务、管理召开协调会议，就当月公司生产经营、物资采购、资金运转、日常管理等各方面情况及时进行汇总和分析，解决存在的问题，以便更好的安排和布置下个月工作。

公司每年进行预算情况总结，对各项经济数据进行分析，揭示公司当前的生产经营情况，结合国家相关产业政策及宏观经济政策信息，从而科学制定下一年生产经营计划和预算目标。

公司管理层面对市场日益激烈的竞争，以及在生产经营活动中所承受的各种风险，坚持安全、稳健的经营方针，继续把握好产品结构调整方向和产品质量、价格定位，不断进行技术创新、管理创新，在增加现金流量、加速资金周转、有效控制成本等方面严格管理，最大限度地降低了风险。

（三）信息与沟通

在信息披露方面，公司根据中国证监会和深圳证券交易所相关要求，以及《公司信息披露管理制度》和《公司投资者关系管理制度》，真实、准确、及时、完整地披露定期公告和临时公告，并确保所有股东有公平的机会获得信息。公司对内幕信息知情人进行备案管理，同时要求公司外部信息使用单位出具书面“保密承诺书”。

对内经营管理方面，公司依托公司内网、内部电子邮件、办公 OA 平台、微信企业号，便于员工全面及时地了解公司经营情况、管理制度、办事指南、内部刊物等，并通过各种例会、沟通交流会、内部培训等多种方式，加强了员工的思想交流，保证了公司的有效运作。

在对外关系合作方面，公司尊重和维护相关利益者的合法权益，以“共同创造、共同分享”的核心价值观为指导，积极与不同利益相关者进行多方位的合作，

加强双方的沟通和交流,实现股东、员工、企业和社会等各方利益的协调和均衡,共同推动公司持续、快速、健康、和谐发展。

(四) 重要内部控制活动

1、对外投资管理活动

为规范公司及控股子公司的对外投资行为,促使对外投资行为的科学化、规范化、系统化,确保投资的高效性和资产的安全与完整性。公司贯彻落实了《对外投资管理制度》,加强了对关键投资岗位的培训管理,并设置“投资管理委员会”,集中公司的高级专业、管理人才,对于投资的分析、风险进行全面地评估。

2、财务控制活动

公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层在预算、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。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及流程,主要体现在:

(1) 制度规范建设方面

公司在贯彻执行新《企业会计准则》和其他国家法规前提下,更新修订了《日常支付管理制度》、《借款管理制度》、《应收账款管理制度》、《发票管理规范》、《合同付费管理制度》、《中国公司员工出差海外财务制度》、《固定资产采购管理制度》、《固定资产采购供应商管理办法》、《采购和分包管理制度》、《第三方支付业务银行账户管理办法》、《客户备付金资金头寸调拨管理办法》、《风险准备金管理制度》、《丰付清结算制度》、《商户审核制度》、《系统集成项目管理制度》等一系列制度和规范。

(2) 机构设置、人员结构及主要会计处理程序方面

公司根据每个岗位都确定了相应的岗位职责,明确了相应分工。根据《内部会计控制规范(试行)》要求及本公司财务需求,在不相容职责相分离原则基础上,按工作岗位配备了专职人员,相关控制能有效执行。

公司在财务部各岗位精细化管理方案中对各项会计核算做了较为明确而具体的规定，包括：原材料的供应和采购、仓库管理、产品生产、销售与货款的回收，资金的审批，各种费用的发生与归集等。

（3）财务控制程序

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。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。

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。

3、生产循环控制

生产部负责公司产品的投产、调试及完工产品入库和成品的库存管理。生产部制定的《生产管理办法》通过了 ISO9000 评审并有效执行。生产部门根据公司

的销售计划制定生产计划，待审批后下发生产任务书给采购部进行原材料的备料、采购。材料验收入库完成后生产部门领料投产，按照既定的生产工艺流程进行严格的质量把关、调试、测试完成后完工入库。

公司在生产环节有很严格和规范的管理制度对保证产品质量起到非常关键的控制作用，如《产成品编码规范》、《新产品小批量生产规范》、《生产管理制度》、《工序岗位操作规范》、《库房管理制度》、等。

公司在生产成本控制方面由采购部提供原料类的采购单价分析表，定期提交公司财务部对产品的料、工、费等各项成本单项进行细分比对，定期关注产品成本波动情况，及时采取各种控制手段控制产品成本。财务部会定期提交产品成本控制报告，报公司管理层审阅。

4、采购控制

采购部负责公司产品原材料、外协加工、软件服务、外购产成品采购、库存管理、供应商管理。采购部现有制度：《供应商开发与管理制度》、《采购招标管理办法》、《库房管理制度》、《物品盘盈盘亏与报废管理制度》、《采购与分包管理制度》、《采购策略管理规范》等。2016 年公司继续完善采购管理运行机制，优化作业细则，优化了供应商管理采购操作流程，使公司的规范化采购继续向前推进。

5、销售控制

为加强公司销售活动的内部控制，规范企业销售行为，提高经营管理水平和效益，公司对销售业务环节中的价格管理、开票管理、合同管理、账务管理、出货控制等都进行的制度规范。公司修定了《商务指导书》对以上销售环节进行了规范的约束，主要体现在以下方面：

（1） 价格控制

公司产品定价遵循成本结合市场的定价方法，向客户报价时，销售部应将公司的供货产品品种通过“产品核价申请表”报于财务部，由财务部成本会计按照单品核算方法，同时结合公司产品所制定的标准毛利率核定建议销售价格区间，报市场部领导审批。

（2） 开票控制

满足开票条件时，由销售部提交开票申请单，准确完整填写各类信息，特别是注明出货单号、收款期限，经部门经理审核，财务部经理审批后交与财务部具体经办人员办理。

（3） 合同签订控制

销售部与客户正式签订合同前必须提交财务部、法务部、商务部等各部门进行评审，评审部门依据备案的价格表审核销售价格出具审核意见后，由销售部报总经理审批，报批盖章后的合同销售部应传递至财务部、总裁办留存。

（4） 账务处理

财务部严格按照收入确认条件确认当月的销售收入；销售部按月统计销售数量和合同执行情况，定期汇总合同履行情况报告报公司领导审阅；财务部按照销售部提供的统计数据和生产部提供的库存情况数据定期分析销售成本变动情况；日常与客户对账工作由销售部、财务部配合实施，定期核对大额往来交易，定期核对应收账款的余额情况。

（5） 发货控制

生产部依据合同条款进行生产备货，备货完成后，填写《出货通知单》，用服中心接到生产部《出货通知单》后，依据合同条款填写《出货单》并与用户最终确认收货地点并进行实物发货、系统账务处理。用服中心负责进行《设备签收单》的回收、统计、上报，防止因货物丢失造成损失。

（五） 内部监督

公司已建立了独立的内部审计机构并直接对董事会负责；按内部审计制度规定开展内部审计工作，具体负责对生产经营活动和内部控制执行情况的监督和检查，包括进行检查和审核，提出改进建议和处理意见，确保内部控制的贯彻实施和生产经营活动的正常进行。

审计部独立于管理层，按照审计工作计划，通过开展常规项目审计、专项流程审计等工作，对公司及控股子公司是否严格按照内部控制制度运作进行审计监

督，并对审计中发现的内部控制缺陷及时进行分析、提出完善建议。

九、内部控制缺陷及整改

2016 年公司审计委员会重点开展了信息安全审计、管理审计、用服管理审计、合同管理审计、法律风险审计等重要内部管理审计工作。审计委员会督促、协助被审部门进行问题整改。

信息安全审计：各部门加强了关键信息识别，完善了相关的管理制度，加强了关键设备的物防、技防手段；加强风险自我检查和防范的意识，建立防范预案，自我定期检查的机制。

管理审计：通过加强制度宣导、加强信息传递、提升激励的有效性、加强绩效指导、加强团队建设、加强网络使用管理，严格成本费用管理、严格考勤管理、严格纪律检查等方面的整改，改善企业管理素质、提高管理水平。

用服管理审计：各用服部完善了《用服签收单管理制度》，优化了签收单模板、盖章要求、合同匹配、部门存档等各环节的管理。降低了企业回款风险。

合同管理审计：规范了合同原件回收、借用、交接、存档、盘点等环节的管理。规避了部门衔接存在的风险点。

法律风险审计：对各部门工作中潜在风险问题提出了改进建议，规避业务风险、提升各部门法律风险意识。

2016 年，公司根据自身的经营情况对内控制度不断补充、修改，推动内控配套管理制度的完善。依据对内部控制的定期检查与分析评价，截止 2016 年 12 月 31 日，未发现公司内部控制的设计与运行存在重大缺陷。

十、内部控制自我评价结论

公司已建立了完善的内部控制体系，在公司内控管理架构内，公司权力机构、决策机构、监督机构与执行层之间权责分明、有效制衡，公司的各项内部控制制度已得到有效地贯彻执行，保证了公司各项经营活动的正常有序进行，保护了公司资产的安全和完整。公司的内控制度符合国家有关法律、法规的要求，能够适应当前公司发展的需要，对公司营运管理和风险管理具有控制与防范作用。

北京数码视讯科技股份有限公司

董事会

2017年4月20日