

创业黑马（北京）科技股份有限公司
内部控制鉴证报告
天职业字[2017]5587-1 号

目 录

内 部 控 制 鉴 证 报 告	1
内部控制自我评价报告	3

内部控制鉴证报告

天职业字[2017]5587-1 号

创业黑马（北京）科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对创业黑马（北京）科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层按照财政部发布的《企业内部控制基本规范》及相关规定编制的截至 2016 年 12 月 31 日《创业黑马（北京）科技股份有限公司内部控制自我评价报告》中涉及的与财务报告有关的内部控制有效性进行了鉴证。

一、管理层对内部控制的责任

按照国家有关法律法规的规定，设计、执行和维护有效的内部控制，并评估其有效性是贵公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对贵公司截至 2016 年 12 月 31 日内部控制有效性发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》要求我们遵守职业道德守则，计划和执行鉴证工作以对公司所有重大方面是否保持了有效的内部控制获取合理保证。

鉴证工作包括获取对内部控制的了解，评估重大缺陷存在的风险，根据评估的风险测试和评价内部控制设计和运行的有效性。鉴证工作还包括实施我们认为必要的其他程序。

我们相信，我们获取的证据是充分、适当的，为发表鉴证意见提供了基础。

三、内部控制的固有局限性

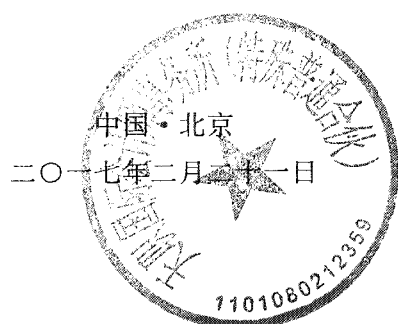
内部控制具有固有局限性，存在错误或舞弊导致的错报未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序的遵循程度，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

四、鉴证意见

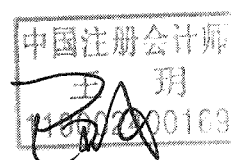
我们认为，贵公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2016 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的与财务报告有关的内部控制。

五、对报告使用者和使用目的的限定

本专项鉴证报告仅供贵公司上市申报资料使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本专项鉴证报告作为贵公司上市申报所必备的文件，随其他申报材料一起上报。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



创业黑马（北京）科技股份有限公司

内部控制自我评价报告

一、内部控制总体情况

创业黑马（北京）科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）在公司治理层的监督下，按照《公司法》、《证券法》、《会计法》及《企业内部控制基本规范》《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等相关规定，设计、实施和维护有效的内部控制，并评价其有效性是本公司管理层的责任。

本公司内部控制的目的在于合理保证企业经营管理合法合规、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，促进企业实现发展战略。建立、健全内部控制过程中，公司严格遵循全面、合规、制衡、有效和成本效益原则。

公司内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且，内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

二、内部控制评价内容

（一）控制环境

1、公司治理

公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规以及中国证监会等部门规章的要求，建立规范的公司治理结构，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。公司建立了完善的“三会”制度，股东大会、董事会、监事会分别按照其职责行使决策权、执行权和监督权。股东大会依法行使企业经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的决策权。董事会对股东大会负责，依法行使企业的经营决策权。董事会建立了战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专业委员会，负责公司运营的监督。公司所设五名董事中，独立董事占两位，除战略委员会外，其他委员会中独立董事均担任召集人，涉及专业的事项首先须经过专业委员会的通过后才能提交董事会审议，以利于独立董事能够更好的发挥作用。监事会对股东大会负责，对公司的财务和高管履职情况进行监督和检查。管理层负责股东大会、董事会的各项决议决策的实施，主持公司的日常经营管理工作。

公司根据国家的法律法规和公司章程，建立了“三会”议事规则和总经理工作细则以及独立董事工作制度，明确了决策、执行和监督等方面的职责权限，建立起有效的内部制衡机制。

公司遵照有关规定，做到了大股东及其关联企业与公司业务、人员、资产、机构、财务等方面的完全分开，保证了公司的业务独立，人员独立、财务独立、机构独立和资产的独立。

2、组织结构

规范高效的组织机构是公司加强内部控制的根本保证。公司根据所处行业的特点及业务的特殊性，兼顾公司管理的集中性和柔性管理的要求，建立了规范合理的组织机构，实现了公司管理的有效运行。

股东大会是公司的权力机构；董事会是公司经营的决策机构；管理层负责公司的日常经营活动，对董事会负责。监事会负责检查公司财务，对董事会和管理层进行监督。董事会下设审计委员会，由独立董事担任召集人，负责审查公司内部控制制度的执行情况，协调内部审计及其他相关事宜。公司设立内审部，直接向审计委员会负责和汇报。

部门设立分工明确，包含培训教育事业部：负责公司培训课程、培训产品规划和设计、培训教育产品的市场推广、销售招生、课务策划、运营交付和学员关系；公关服务事业部：负责公司媒体的内容生产、渠道传播、市场合作、网站运营和新媒体运营、公关产品的市场推广、产品销售、项目交付、赛事策划、活动执行、园区服务和客户关系。产品技术部：负责公司的产品开发和技術管理工作、编制年度产品开发计划和产品质量改进计划，跟踪项目进程、技术文件档案管理、标准化和知识产权管理、产品及技术成果推广应用项目鉴定、成果登记、申报奖励等工作、办理公司专利、软件著作权申请、产品登记、企业科技资质认定等。运营中心：负责公司的日常管理运营，主要包括项目进度管理和成本预算控制、合同审核、管理和归档、咨询和支持、公司网络维护、设备运维和技术支持。

上述组织机构的设立和分工，有效地保证了内部控制体系的运行。

3、人力资源

公司是综合性的创业创新服务平台，通过媒体报道、品牌推广、培训学习、创业融资、合作咨询等服务，扶助创业企业和中小企业成长。人才是公司最关键和宝贵的资产、是提供创新创业服务的根本保障，因此公司每年都致力于持续改善人力资源环境，更好地吸引、发展和保留业界精英。

人才吸引和招聘：公司通过不断优化内部管理体系、保持对外部人才的良好沟通，不断提升雇主品牌吸引力；通过维护、开拓和优化招聘渠道，明确企业文化和用人标准，加强人才甄选环节的专业度和规范度，积极引进和挖掘匹配企业价值观和用人原则的各种运营管理和专业技能人才。

薪酬和福利：公司通过市场调研、专业机构咨询、员工访谈，确保薪酬激励体制的对外竞争性和对内公平性。为各地员工合法缴纳社会保险和公积金，还提供补充商业医疗保险，为员工提供更人性化的医疗服务。公司为员工提供工作餐、跑步机、美甲、按摩、体检、水果卡等福利项目，并且定期组织生日会、团建会、各类健身俱乐部，为员工在公司工作期间的身心健康、精神愉悦提供保障，提升员工对公司的忠诚度和凝聚力。

培训和发展：根据公司发展规划和人才需求状况，提供政策、资源和资金支持，为打造学习创新、积极奋进的组织氛围和团队不断努力。建立了包括“导师制”、“黑马草堂”、“业界大咖分享会”、“内部员工私董会”等不同方式的培训学习体系，不断培养和储备各类优秀管理人才和专业人才，来满足企业发展的需要；通过内部招募、选拔黑马员工，实施黑马员工培养计划，为公司输送管理继任者和核心骨干人才。

4、企业文化

公司在一路快速发展过程中，不断的积累沉淀，公司企业文化提炼成三条。第一、创始人情怀：这是公司的价值观，公司每一位领导和员工，有创始人的心态，站在创始人的角度去考虑和思考问题；尊重每一位创始人，哪怕是再小的创业者；认真听取每一位创始人的意见和建议，甚至批评。第二、结果导向，说到做到：不计苦劳计功劳，这是公司的执行文化，使命必达，高效推进工作。第三、阳光文化，一切在台面上说话：公司构建简单的工作关系，利出一孔，所有的工作可以经得住公司和同事的点评，一切为了客户和工作。

5、社会责任

公司创立之初，就提出“让创业者不再孤独”的使命，公司积极的履行社会公益方面的责任和义务，尤其是帮助广大的创业者，举办多场投融资对接沙龙，创业专题分享等活动。尤其2014年6月12日，中关村创业大街启用后，在创业大街的黑马会路演中心，每周固定举办多场创业讲座和创业投资沙龙，邀请知名投资人和企业家分享，和创业者互动，帮助创业者提升视野，对接资本。

（二）风险评估

公司坚持风险导向的原则，在风险评估的基础上，梳理和优化重大业务流程，设计关键控制节点，对经营过程中出现的可疑的、不恰当的事项和活动建立有效的沟通渠道和机制，使管理层和员工及客户能够进行充分有效沟通，使管理层在面对各种变化时能够及时采取适当的应对行动。

（三）公司内部控制活动

公司根据《企业内部控制基本规范》的相关规定，结合实际业务情况，对公司日常经营业务及主要控制活动进行了梳理调查，针对控制中的缺陷或不足进行流程优化，以确保公司的经营活动合法、合理、安全、规范的运行。

1、业务控制情况

公司对业务实施有效控制，所有业务项目必须经历立项、审批、支付等规定的流程方能运行，管理层通过日常业务沟通及运营支持部的管控实时监控各项业务的运行，及时发现问题，将业务风险控制到最小的程度。在项目管理上，按客户执行“项目组负责制”，及时地进行信息的传递，以控制每项业务的服务水准。

公司日常经营业务均按照既定的控制流程运行，各项制度得到有效执行。

2、会计控制情况

根据《会计法》、《企业会计准则》等规定，公司明确了财务人员的岗位职责，分离不相容职务，确定了会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理流程；确定了公司的会计政策、会计估计，统一了公司的核算口径。公司财务部门不受公司其他部门、关联方的影响和控制，独立履行对公司及子公司的会计核算和财务管理，完全具有独立性。

公司财务部门严格执行会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理流程，按照确定的会计政策、会计估计核算公司的各项业务数据，为真实、客观反映公司的财务状况和经营成果提供了有力保证。

3、资金管理情况

公司制定了《财务管理制度》，建立了财务管理系统，对财务信息的录入、资金支付的审批等均有明确的规定，公司对资金管理建立了严格的授权审批制度，所有的资金流动必须按照规定的流程和授权审批方能办理。审批人应当根据授权审批制度的规定，在授权范围内审批，不得超越审批权限；经办人必须根据其职责范围，按照审批人的批准意见办理资金支付。对于超越授权范围的资金业务，财务人员有权拒绝办理，并及时向审批人的上级授权部门报告。

公司财务部门严格执行了资金管理制度，确保了公司资金支付按照规定权限进行审批，有效控制、防范财务风险。

4、采购管理情况

公司采购管理部依据《采购管理办法》，业务采购均由预算控制及采购付款流程审批的控制，并在采购过程中坚持选择规范以及具有品牌优势的供应商，以保证项目的交付质量。

5、子公司控制情况

公司依据《控股子公司管理制度》，对子公司人事、财务、经营决策管理等方面采取有效措施，发挥集团公司的管理优势，规范了子公司的各项内部控制管理。

6、投资管理情况

公司严格执行了《对外投资制度》，指定专门机构和人员负责对外投资可行性研究、风险评估，加强内部审计，以确保对外投资全过程得到有效控制。

7、关联交易

公司执行了《关联交易管理办法》，按照公开、公平、公正和诚实信用的原则，以及关联交易既定的决策程序和审批权限，对关联交易业务实施了有效控制。

公司发生的关联交易事项符合公司制度规定。

8、对外担保

公司根据中国证监会的有关规定，制定了《对外担保制度》，明确规定了担保业务的评估、批准、执行等环节的控制要求，对担保业务进行严格控制。规定全体董事应当审慎对待和严格控制对外担保产生的债务风险，并对违规或失当的对外担保产生的损失依法承担连带责任，公司对外担保必须经董事会或股东大会审议。规定公司提供担保的过程应遵循风险控制的原则，在对被担保企业风险评估的同时，严格控制对被担保企业的担保责任限额。

报告期内，公司未发生对外担保事项。

（四）信息与沟通

公司重视信息的收集与沟通，把业务信息与财务信息的完整性、准确性和及时性作为公司管理的基础。公司加强日常经营业务的信息地及时传递，并确定重大事项汇报的制度，保证公司业务、财务、法律各方面的信息协调统一。

（五）内部监督

公司董事会设立审计委员会，由独立董事担任召集人，对公司的内控制度的执行情况进行监督和审查。公司于 2016 年 1 月 22 日设立了内审部，重要职责是加强公司内部控制和监督，维护公司经营秩序和财务制度，建立健全内部控制制度，并有效执行和改善运营状况，对公司、控股子公司及参股公司财务收支等经济行为和高级管理人员履行职务等进行内部审计监督，组织检查监督信贷体系的建立与运行。

公司内审部除了对公司内控体系进行持续性的日常监督和检查外，还根据审计委员会的要求，对公司的下属子公司和业务项目进行不定期的专项审计和监督，并将检查过程中发现的问题，与有关部门及时进行沟通，对内控体系存在的缺陷，及时进行修复和健全。

报告期内，上述内部监督机制有力的保证了公司合法、高效、规范运作。

三、公司董事会对内部控制的完整性、合理性和有效性的自我评估意见

经过上述评估，2016 年 1-12 月董事会未发现公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

公司董事会认为，截至 2016 年 12 月 31 日，公司已经建立了一套完整、合理、有效的内部控制体系，且符合公司的实际情况；公司的内部控制制度得到了有效地执行，保证了内部控制目标的达成。现有的内部控制体系不存在重大缺陷，与财务报表相关的内部控制所有重大方面是完整、合理、有效的。

由于公司的内部环境和外部环境的持续变化，公司原有内控体系可能出现不适应或偏差，公司将及时对内控体系进行补充和完善，为财务报告的有效性、真实性和完整性，以及公司战略，经营目标的实现提供有力的保障。

四、其他内部控制相关重大事项说明

无。

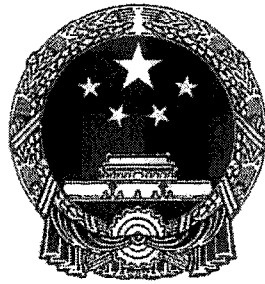


董事长（已经董事会授权）：牛文文

创业黑马（北京）科技股份有限公司

2017年2月21日





营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

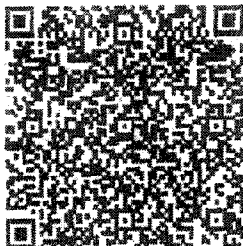
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路128号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

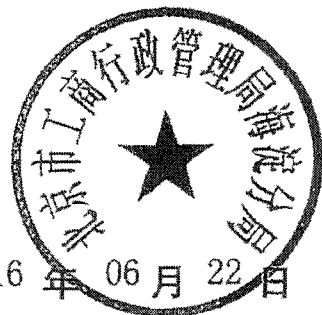
合伙期限 2012年03月05日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2016年06月30日；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。）



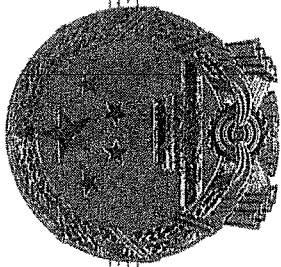
在线扫码获取详细信息

登记机关



2016 年 06 月 22 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



证书序号: 000444

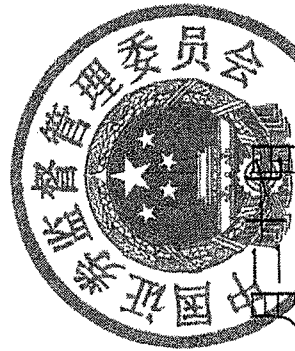
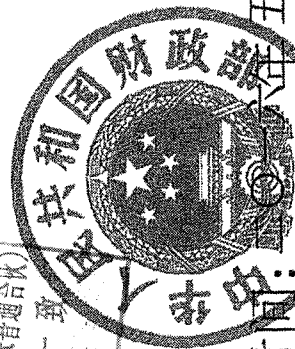
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天联国际会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



天联国际会计师事务所 (特殊普通合伙)
与原件核对一致
邱靖之 (1)

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08

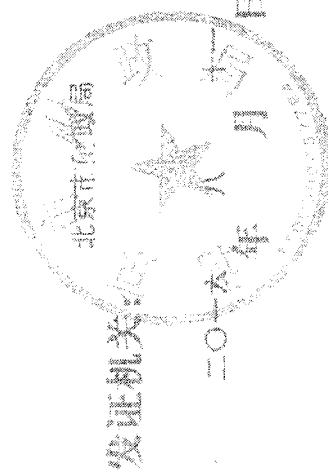
发证时间: 二〇〇八年五月二十五日

证书有效期至: 二〇一〇年五月二十七日

证书序号: NO 019786

说明

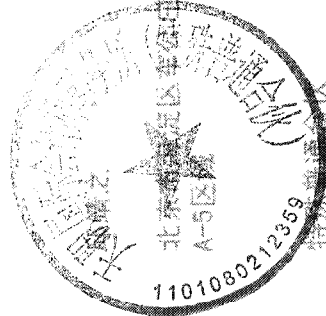
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)



主任会计师:

办公场所:

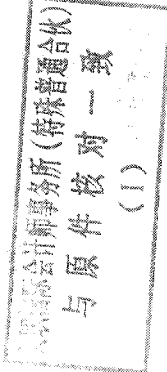
组织形式:

会计师事务所编号:

注册资本(出资额):

批准设立文号:

批准设立日期:



11010150

6130万元

京财会许可[2011]0105号

2011-11-14

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate

110101500087

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

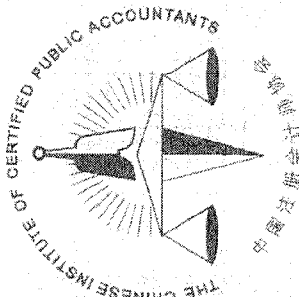
北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2013 年 01 月 31 日



2014 年 4 月 1 日

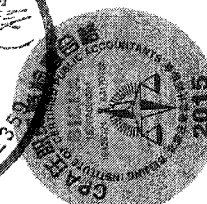
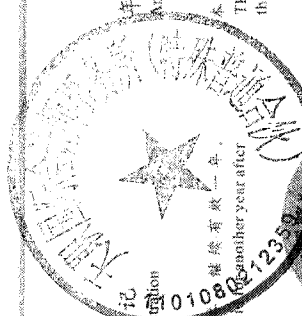


年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015 年 4 月 13 日

姓名: 林涛
Full name: 林涛
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1989-11-12
Date of Birth: 1989-11-12
工作单位: 天阳国际会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 天阳国际会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 422301198911123818
Identity card No: 422301198911123818



2016 年 3 月 24 日