

北讯集团股份有限公司2019年度 内部控制自我评价报告

北讯集团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），结合北讯集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“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2019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。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、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。

公司内部控制的目标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

董事会认为，受2018年在国家去杠杆、金融严监管的大背景下，金融行业和实体企业都受到较大影响，整体市场资金紧张，部分金融机构要求公司提前还贷，原本计划投放贷款的金融机构也暂停对公司放贷，导致公司资金流动性出现问题，并由此引发公司一系列债务违约、诉讼、账户及资产冻结问题。由于资金紧缺人员流动较大，致使公司内部控制各项活动未有效开展，也导致审计机构对公

司2019年度财务报表出具无法表示意见的审计报告。目前公司正在积极采取措施扭转当前困境，改善公司内部控制环境。

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，公司发现1个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。

三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价范围及运行情况

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括：本公司及下属公司：北讯集团股份有限公司（母公司）、山东齐星铁塔有限公司、北讯电信股份有限公司、北讯电信（天津）有限公司、北讯电信（上海）有限公司、北讯电信（香港）有限公司、北讯电信（深圳）有限公司、广东北讯电信有限公司、北讯电信河北有限公司、福建北讯电信有限公司、北京北讯环球电信有限公司、北讯电信（浙江）有限公司、北讯电信（珠海）有限公司、北讯电信（惠州）有限公司、山西北讯电信有限公司、北讯电信（衢州）有限公司、霍尔果斯北讯科技有限公司、北讯云联信息科技有限公司、健和投资管理有限公司、青岛星跃铁塔有限公司、开创国际投资（香港）有限公司。纳入评价范围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%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司层面、业务层面两部份。

公司层面的控制活动主要包括：内部环境（组织架构及权责分配、发展战略、社会责任、企业文化、内部审计）、风险评估、信息与沟通、内部监督。

业务层面的控制活动主要包括：货币资金管理、筹资管理、投资管理、担保管理、采购管理、存货管理、销售管理、合同管理、人力资源管理、固定资产管理、在建工程管理、关联交易的管理。

公司重点关注的高风险领域主要包括对子公司的管理、关联交易、对外担保、筹资管理、投资管理、存货管理等。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

(二) 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系组织开展内部控制评价工作。

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，公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

潜在错报大于实际执行的重要性（可容忍错报TE），即可认为重要程度为重大；潜在错报小于临界值（明显微小的错报金额SAD），即可认为重要程度为无关紧要（但需考虑汇总结果）；潜在错报介于SAD和TE之间（考虑汇总结果），即可认为重要程度为重要。

一般情况，公司根据生产经营情况，选择经常性业务的税前利润为确定公司整体重要性水平的基准，公司整体重要性水平为经常性业务的税前利润的5%。实际执行重要性水平（可容忍错报TE）为公司整体重要性水平的60%，即为经常性业务的税前利润的3%；临界值SAD为公司整体重要性水平的5%，即为经常性业务的税前利润的0.25%。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

A、具有以下特征的缺陷，考虑定性为重大缺陷：

- a) 发现董事、监事和高级管理人员的任何程度的舞弊。
- b) 控制环境无效。
- c) 影响盈利趋势的缺陷（由亏转盈或由盈转亏）。
- d) 影响关联交易总额超过股东大会批准的关联交易额度的缺陷。
- e) 发现当期财务报表存在重大错报，而公司内部控制未能发现该错报。
- f) 其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

B、未被评价为重大缺陷的缺陷若应引起董事会和管理层的关注或重视，则应将其认定为重要缺陷。

C、不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷，应认定为一般缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

A、重大缺陷

- a) 连续3年及以上未维护、更新内控体系文件，未形成完整的内控抽样底稿。
- b) 公司通讯系统（包括网络、邮件、电话）、ERP系统、财务信息系统、OA系统等重要公共IT系统或平台连续中断正常服务达48小时以上。
- c) 产品质量方面，发生产品拒收、退货造成单笔经济影响50万以上的事件2次/年及以上的；发生客户投诉导致损失30万元以上的事件2次/年及以上的。
- d) 环境保护方面，发生省环保厅、督察中心及以上环保单位检查并曝光的环保问题1次/年及以上的。
- e) 安全生产方面，发生人员死亡及经济损失超过150万元以上的安全生产责任事故高于2人次/年；重大危险源控制率低于80%；职业病发生率超过1%。

B、重要缺陷

- a) 连续2年及以上未维护、更新内控体系文件，未形成完整的内控抽样底稿。
- b) 公司通讯系统（包括网络、邮件、电话）、ERP系统、财务信息系统、OA系统等重要公共IT系统或平台连续中断正常服务达24小时以上，但未到48小时。
- c) 产品质量方面，发生产品拒收、退货造成单笔经济影响50万以上的事件1次/年的；发生客户投诉导致损失30万元以上的事件1次/年的。
- d) 环境保护方面，发生市级环保单位查检并曝光的环保问题1次/年及以上的。
- e) 安全生产方面，发生人员重伤及以上安全生产责任事故高于1次/年；重大危险源控制率低于90%，但未低于80%；职业病发生率超过0.5%，但未超过1%。

C、一般缺陷

- a) 未按年度维护、更新内控文件，未形成完整内控抽样底稿。
- b) 公司通讯系统（包括网络、邮件、电话）、ERP系统、财务信息系统、OA系统等重要公共IT系统或平台不稳定，偶有中断，但均能在24小时以内恢复正常运行。
- c) 产品质量方面，发生产品拒收、退货造成单笔经济影响50万以下的事件；发生客户投诉导致损失30万元以下的事件。
- d) 环境保护方面，发生公司内部查检并集团内公告的环保问题1次/年及以

上的。

e) 安全生产方面,发生人员轻伤及以上安全生产责任事故高于总人数的3%/年;重大危险源控制率低于95%,但未低于90%;职业病发生率超过0.1%,但未超过0.5%。

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:

A、重大缺陷的迹象:

- a) 重大预算偏离。
- b) 违反法律、法规较严重,被政府监管部门处罚。
- c) 企业的重大损失。
- d) 除政策性亏损外,企业连年亏损,持续经营受到挑战。
- e) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效,如财务部、销售部控制点全部不能执行。

f) 并购重组失败,或新扩充下属单位经营难以为继。

g) 子公司缺乏内部控制,管理散乱。

h) 企业管理层人员纷纷离职或关键岗位人员流失严重。

i) 被媒体频繁曝光负面新闻。

j) 内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改。

B、未被评价为重大缺陷的缺陷若应引起董事会和管理层的关注或重视,则应将其认定为重要缺陷。

C、不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷,应认定为一般缺陷。

(三) 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,报告期内公司存在财务报告内部控制重大缺陷3个。

缺陷1: 筹资安排不当

为加快电信业务的增长,公司引进大量外部资金,由于筹资安排不当,未能及时归还贷款。截至2019年12月31日,因到期无法偿还贷款涉及多项诉讼且导致公司本部及子公司多个银行账户、部分子公司的股权和工程物资等财产被冻结。

公司高度重视,配合有关各方提供证据资料,积极主张公司权利,在履行合同

义务的同时充分保障并维护公司合法权益；

公司正在积极与债权人进行洽谈协商，就相关到期债务共同制定偿还计划或展期方案；

对客户应收款项予以催收，尽早收回资金。努力改善公司财务状况，确保公司生产运营资金的需求，缓解资金压力；

同时，公司正积极的通过引进战略投资者等方式尽快解决公司资金问题。

缺陷2：实物资产管理

由于资金紧缺，导致经营管理不善。公司本期末未对全部实物资产进行盘点，可能无法保证账实数据全部相符，可能影响年末有关资产项目的计量。

公司加强财务制度建设，有效提高制度执行能力，确保在固定资产、在建工程、工程物资核算等重大会计核算方面及时、完整、有效；

公司计划组织安排人员，对公司的固定资产、在建工程、工程物资等实物资产进行全面盘点。

缺陷3：计费系统管理

由于用于形成用户账单的计费系统与用于远程监控基站状态的网管系统之间未能实现信息传递，加之长时间、大面积的基站下线未能恢复，导致基站无线信号辐射区域内的用户终端无法连接网络进而产生话费争议。

经公司与客户的积极沟通，协商解决方案，最终与客户达成一致，终止或减免客户通信服务费约58,868.35万元；

公司正在组织技术部门人员探讨解决计费系统与用于远程监控基站状态的网管系统之间的信息互联问题。

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，报告期内发现公司非财务报告内部控制重大缺陷1个。

缺陷： 重大缺陷整改缓慢

由于资金紧缺，人员离职、疫情影响等综合原因，公司筹资安排不当、实物资产管理、计费系统管理的内部控制缺陷整改缓慢，未按计划如期整改完成。

具体整改措施已在上述财务报告内部控制缺陷认定及整改情况中提出。

四、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

北讯集团股份有限公司董事会

二〇二〇年六月二十三日