

厦门市美亚柏科信息股份有限公司

2020年度内部控制自我评价报告

厦门市美亚柏科信息股份有限公司全体股东：

厦门市美亚柏科信息股份有限公司（以下简称“美亚柏科”或“公司”）根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和《国家开发投资公司内部控制评价标准》（以下简称“企业内部控制规范体系”），结合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，对公司2020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，建立健全内部控制体系，有效实施并评价其有效性，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，公司未发现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

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。

1、纳入评价范围的主要单位包括：厦门市美亚柏科信息股份有限公司、厦门市美亚柏科信息安全研究所有限公司、珠海市新德汇信息技术有限公司、江苏税软软件科技有限公司、厦门美亚中敏科技有限公司、厦门安胜网络科技有限公司

2、纳入评价范围的单位占比：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96%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的96%。

3、纳入评价范围的主要业务和事项包括：发展战略、组织架构、人力资源、社会责任、企业文化、营运资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究开发、财务报告、关联交易、工程项目、投资、敏感性信息披露控制、全面预算、法律事务与合同管理、档案与印鉴、内部信息传递、信息系统等。

4、重点关注的高风险领域主要包括：资金管理、财务报告、采购业务、销售业务、研究开发、资产管理、工程项目等。

5、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及公司相关制度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：

1. 财务报告内部控制缺陷认定标准

(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：

① 符合下列条件之一的，认定为重大缺陷：

项目	缺陷影响
----	------

项目	缺陷影响
涉及资产、负债的错报	错报金额>合并报表最近一个会计年度经审计资产总额 5%
涉及净资产的错报	错报金额>合并报表最近一个会计年度经审计净资产总额 5%
涉及损益的错报	错报金额>合并报表最近一个会计年度经审计收入总额 5%

②符合下列条件之一的，认定为重要缺陷：

项目	缺陷影响
涉及资产、负债的错报	合并报表最近一个会计年度经审计资产总额 3%<错报金额≤合并报表最近一个会计年度经审计资产总额 5%
涉及净资产的错报	合并报表最近一个会计年度经审计净资产总额 3%<错报金额≤合并报表最近一个会计年度经审计净资产总额 5%
涉及损益的错报	合并报表最近一个会计年度经审计收入总额 3%<错报金额≤合并报表最近一个会计年度经审计收入总额 5%

③符合下列条件之一的，认定为一般缺陷：

项目	缺陷影响
涉及资产、负债的错报	错报金额≤合并报表最近一个会计年度经审计资产总额 3%
涉及净资产的错报	错报金额≤合并报表最近一个会计年度经审计净资产总额 3%
涉及损益的错报	错报金额≤合并报表最近一个会计年度经审计收入总额 3%

(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重大缺陷：

- A、内部控制环境无效；
- B、公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给公司造成重大损失和不利影响；
- C、外部审计发现当期财务报表存在重大错报，但内部控制在运行过程中未发现；
- D、公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；
- E、其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

②重要缺陷：

- A、未依照公认会计准则选择和应用会计政策；
- B、更正已经公布的财务报表；
- C、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财务报表真实、准确。

③一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷外的其他控制缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 参照财务报告内部控制缺陷的定量标准，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：

判断标准	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
缺陷导致的直接损失金额	直接损失金额>合并报表最近一期经审计净资产的 10%	合并报表最近一期经审计净资产的 5%<直接损失金额≤合并报表最近一期经审计净资产的 10%	直接损失金额≤合并报表最近一期经审计净资产的 5%

(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：

①重大缺陷：

- A、严重违犯国家法律、行政法规，受到监管或省级以上政府部门处罚；
- B、违反决策程序，导致重大决策失误，给公司造成重大财产损失；
- C、出现重大的安全生产、产品质量或服务事故；
- D、媒体负面报道频现经查属实，且难以恢复；
- E、其他对公司负面影响重大的情形。

②重要缺陷：

- A、违反国家法律法规，受到省级以下政府部门处罚；
- B、违反公司规章制度或标准操作规范，给公司带来较大的财产损失；
- C、违反决策程序，导致决策失误，给公司造成较大财产损失；
- D、涉及公司生产经营的重要业务缺乏制度控制或制度系统失效；
- E、出现较大的安全生产、产品质量或服务事故；
- F、媒体出现负面新闻，涉及局部区域；
- G、关键岗位管理人员和技术人员流失严重；
- H、一个或多个一般缺陷组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍可能导致公司偏离控制目标的缺陷。

③一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

(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。

四、公司内部控制体系建设及运行情况

公司与国投集团的整合，进一步推进国有资本与民营资本共同发展的混合所有制经济，推动“国民共进”的良好治理和发展氛围，既保证公司的创新活力，又提升公司的规范化管理。根据国投集团加强内部控制体系建设与监督工作的要求，以“强内控、防风险、促合规”为目标，依法经营规范管理，建立以内控体系建设与监督制度为统领，各项具体操作规范为支撑的“1+N”的内控制度体系。本报告期内：

1、成立内控管理部，负责组织建设和完善内控体系。

进一步强化制度建设，定期梳理内控体系的短板和弱项，根据新业务、新变化、新问题，及时做好相关制度废、改、立工作，通过修订和建立制度完善和固化管控措施，不断完善内控体系。报告期内，公司修订制度70份，新制定发布制度44份。目前公司内控制度已覆盖公司经营管理的各个方面，内部控制管理工作有据可依。

同时，为确保制度有效覆盖并落地执行，不定期开展制度宣贯月、新制度宣贯等活动，对于重要制度以及新制度，设置培训课件及配套试题上传到公司自有培训平台，组织相关人员学习考试。

此外，公司积极采取有效的控制活动，防范各类风险，确保经营有序运行。如梳理提炼各审批环节的关注点，辅助各级管理者聚焦主要风险，更好地为管理者履职尽责赋能。

2、加强内控体系信息化管控，增强内控体系的刚性约束。

为了更好地开展、落实内控优化、内控信息化工作，公司十分重视信息化建设工作，成立了以内控管理部负责人为组长、信息部门负责人为副组长的内控小组。

公司通过信息化手段固化内控措施，进一步增强内控体系的刚性约束，提高管理效率。同时借助信息化手段实现实时监测、自动预警等功能，提高重要领域和关键环节的信息化覆盖，发挥信息化管控的监督作用。

3、成立风险管理委员会，负责推进风险管理体系建设。

为了进一步加强风险管理，公司成立风险管理委员会。风险管理委员会是总裁办公会研究风险管理的议事机构，负责指导风险管理体系的完善、风险管理信息系统的构建，就风险事件的应对化解提出处置意见。

风险管理委员会下设11个主要风险专项管理组，包含投资与战略风险管理组、财务风险管理组、法律合规风险管理组、数据合规安全风险管理组、研发风险管理组、市场营销风险管理组、信息安全风险管理组、人力资源及组织架构风险管理组、安全生产风险管理组、保密风险管理组、声誉风险管理组、舞弊风险管理组，风险管理委员会将组织、督促各管理组开展风险识别、评估、应对等工作，以降低风险影响。

4、全面树立合规管理理念，坚持合规经营，筑牢合规底线。

基于国资委《中央企业合规管理指引（试行）》及集团合规管理的要求，为了扎实做好合规管理工作，切实防范合规风险，法务部更名为合规与法律事务管理部，增加合规管理的职责，组织开展合规风险识别和预警，对公司重大事项进行合规审查和风险应对，推进合规体系的建设。报告期内，全面梳理公司现阶段重点领域的合规风险清单，并针对实体清单事件、数据合规及疫情防控等专门事项进行系统分析，制定了具体应对措施。

此外，国投集团向全体员工下发《合规手册》，为公司和员工的经营管理行为提供原则性合规指引，树立合规管理理念，帮助公司及员工合法合规开展各项经营管理活动。

5、建立健全“两金”管控的长效工作机制，减少资金占用。

为确保公司“两金”管控工作顺利开展，公司成立“两金”管控专项工作领导小组。以此次“两金”管控专项工作为契机，完善内部管理制度与流程，建立健全了“两金”管控的长效工作机制。根据国资委及国投集团“两金”管控目标，确定了公司的“两金”压降目标，开展了“暖春”、“秋收”两次专项清理行动，加快流动资金周转效率，严控“两金”余额增长，促进“两金”在正常经营需求规模内不断优化管理，尽力减少“两金”的资金占用，应收尽收，增加现金净流入，提升经营管理效益。

在专项清理行动中总结经验，做到“措施可行，过程可控，成效可见，机制可续，工作可循”，开展常态化的监测管理，保持常态化“两金”压降工作。

6、建设和推进全面预算管理体系，助力战略目标的实现。

为了更好地落实战略、引领业务、分配资源、协助考核，根据国资委及国投集团的指示精神，公司进一步强化财务指标意识和全面预算管理，提出“强管理、挖潜力、控费用、增

效益”的全面预算工作指示。预算管理委员会开展全面预算编制工作，使全面预算成为整合和优化配置公司资源、提升公司运行效率的一种经营预测、分析、评价工具，着力打造“增收节支、人人有份”的发展氛围，确保效益和效率的双提升、双丰收。

7、加强网络安全管理体系建设，切实保障网络安全可控。

为切实保障信息安全，公司通过划分网段的方式区分出完全隔离的物理网络，根据业务性质、涉密情况等确定各网段的安全等级，明确不同等级信息的授权使用制度，同时严格管控不同网络间的传输行为，有效降低信息泄漏的风险。报告期内，进一步加强集团网络架构改造、安全加固和安全运营，同时通过多种方式检验和加强安全防护建设能力，检验和提高公司网络安全应急响应能力，完善和落实网络安全管理制度，有效强化网络安全风险意识，不断提升网络整体防护能力。

8、强化审计监督，促进内控体系持续优化。

审计监督是企业强化内部控制不可或缺的重要手段，是三道防线中的最后一道防线，起兜底把关作用。公司十分重视审计监督工作，对于审计发现的问题，始终从严从实持续推进整改，同时加大审计监督成果共享力度，对共性问题、突出问题定期进行通报，防止同一问题重复出现，加强成果运用，推动监督闭环管理。充分发挥审计监督在“促管理、控风险、强监督”等方面的作用，不断增强集团的竞争力、创新力、影响力和抗风险能力，助力公司实现高质量发展。

9、构建违规责任追究工作体系，违规责任追究

为防止国有资产流失，确保国有资产保值增值，公司将推进责任追究体系建设作为提升合规经营水平和防范化解重大风险的重要抓手。按照国投集团要求，公司成立了监督体系领导小组，搭建了覆盖全级次的组织体系，制定了《违规事项责任追究工作规程》及《违规经营投资责任追究实施办法》，明确了各级责任主体间的职责边界和协同配合机制，以及违规追责的工作流程，做到上下贯通、不留盲区。通过有效开展责任追究工作，促进各级经营管理人员规范履职、勤勉尽责，推动公司合规经营、行稳致远。

10、积极履行社会责任，弘扬奉献精神

报告期内，面对新冠肺炎疫情冲击，公司反应迅速，第一时间成立疫情防控工作应急领导小组，紧急采购防护物资，多举措加强防控，保障员工安全。同时，积极履行社会责任，

利用科技优势为国家、为社会做贡献，比如在抗击新冠疫情中充分发挥技术优势，研发“新型冠状病毒传播监测”专项工作平台、智能防疫设备和防疫版机器人等，为近60个城市提供技术支持，且不忘弘扬奉献精神，向医院捐赠救护车、测温门、测温精灵等，为疫情防控工作作出了重要贡献。

此外，公司积极响应党中央的号召，认真贯彻落实企业精准扶贫工作，在资助贫困地区及人民，保障或改善其他生活水平、教育条件、基础医疗、基础持续投入，通过爱心基金的形式，如为临夏州设立爱心基金等，在力所能及的范围内，大力开展公益扶助，向社会输出资源、履行责任，助力国家的脱贫攻坚工作。

五、其他内部控制相关重大事项说明

无。

厦门市美亚柏科信息股份有限公司

2021年3月31日