成都佳发安泰教育科技股份有限公司
2023 年度内部控制评价报告

成都佳发安泰教育科技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），成都佳发安泰教
育科技股份有限公司（以下简称“公司”）结合公司实际经营情况建

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，纳入评价范围的单位包括成都佳发安泰教育科技
股份有限公司，全资子公司成都佳发安泰信息工程有限公司、重庆佳
想教育科技有限公司、成都佳发教育科技有限公司、成都佳发教育服
务有限公司、成都佳园后期服务有限公司，控股子公司上海好学网络
科技有限公司、成都环博软件有限公司、贵州佳发智教教育科技有限
公司、四川凯发智能科技有限公司以及孙公司上海治学信息技术有限
公司、正策科技（重庆）有限公司、四川佳泰环博科技有限公司、四
川佳发环博教育科技有限公司、四川佳发精志愿教育科技有限公司、
江油佳发教育科技有限公司。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：公司治理
与组织架构、人力资源管理、企业文化、采购和费用及付款活动控制、
销售与收款活动控制、固定资产管理控制、财务管理及报告活动控制、
投融资管理、信息披露与管理、关联交易等；重点关注的高风险领域
主要包括：
（1）董监高人员的职业履行、主要员工专业胜任能力等导致的
风险；
（2）公司在研究开发、技术投入、信息技术运用等过程中导致
的重大风险；
（

（7）文化传统、社会信用、消费者行为等社会因素导致的风险。
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）内部控制评价的程序和方法
公司内部控制评价工作严格遵循相关基本规范、评价指引及公司
内部控制评价办法规定的程序执行。公司配备人员，在内部控制评价
过程中，我们采用了（个别访谈、调查问题、专题讨论、穿行测试、
实地查验、抽样和比较分析、实践测试）等适当方法，广泛收集公司
内部控制设计和运行是否有效的证据，如实填写工作记录，并开展内
部控制检查和调整优化工作，分析、识别内部控制缺陷，出具相关内
部控制报告。
（三)内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准
公司董事会依据企业内部控制规范体系及公司内部控制评价办
法规定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，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
公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：
内部缺陷
类别 营业收入 利润总额 所有者权益 资产总额
一般缺陷
潜在错报＜营业
收入的 0.2%
潜在错报＜利
润总额的 2%
潜在错报＜所有者
权益的 0.2%
潜在错报＜资
产总额的 0.2%
重要缺陷
营业收入的 0.2%
≤潜在错报＜营
业收入的 0.5%
利润总额的 2%
≤潜在错报＜
利润总额的 5%
所有者权益的 0.2%
≤潜在错报＜所有
者权益的 0.5%
资产总额的
0.2%≤潜在错
报＜资产总额

的〮㔥 y MÑgí2Ë 0.5% O%’ ^KO Û H]5pL- 68b5pL- 50=y68b§ ´¸CUM˜#¾¥ ^7P :[l›,º Kµ U§  "— ¸"× 0.5%O%’ ^KOÛ #ÜqNÓ,º5%O%’ ^KOÛ v ?6; y-�,º0.5%O%’ ^KOÛ

下 生产线暂时
无法进行）
内部或当地局部
流传，对企业声誉
造成轻微损害
一位职工
或公民健康
有产生永久
的环境影响
重要缺陷
50 万元（含
50 万元）至
200 万元之间
重要影响（如
生产线因故
障停产等）
负面消息在某区
域流传，对企业声
誉造成中等损害
长期影响
多位职工
或公民健康
环境污染和
破坏在可控
范围内，没
有造成永久
的环境影响
重大缺陷
200 万元
（含 200 万
元）以上
重大影响（如
生产线废止，
生产长时间
关停）
负面消息在全国
范围内流传，政府
或监管机构进行
调查，引起公众关
注，对企业声誉造
成无法弥补的损害
导致一位
以上职工
或公民死亡
对周围环境
造成严重污
染或者需高
额恢复成
本，甚至无
法恢复
（੮倀（ઈlỌ픀（ઘ⎸ࢺ䣖ਟ蓁墐Ẑ蛀（周倀染或㙯据工述Ꮈࢺ䣖ਟ݌当ঢ়制（੮倀（ઈl⻌픀（ઘⶃ레먀ᣖਟ当Ḉ氀（周倀染或㙯据工述ᶃ레먀ᣖਟ蓁墑氀关停β司ᶃ뢐认赠ꇰ݌当ঢ়制缺陷关ڞ倀万染或价ᣖਟ准㰛ȯǻ耀存ᣖਟ当Ḉ氵灌관 （੮倀范围࠯范围Ẑ蛃ᾠ勐ᣖਟ翃솰Ẑ蛃ᾠ勑赠ਟꁰ菰㰛倀的环发