

证券代码：873636

证券简称：博达软件

主办券商：开源证券

西安博达软件股份有限公司

内部控制自我评价报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

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），结合本公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价方法，在内部日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2023 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

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。

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。管理层负责领导企业内部控制的日常运行。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。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，公司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。纳入评价范围的主要单位包括：西安博达软件股份有限公司、西安萨维斯智能科技有限公司、西咸新区博达未来信息科技有限公司。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：

1. 治理机构

根据《公司法》、《证券法》等相关法律规定，公司建立了股东大会、董事会、监事会为基础的法人治理结构，结合公司实际，制定了《公司章程》、《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》、《总经理工作细则》等制度，对公司的权利机构、决策机构、监督机构和经营管理层进行了规范，确立了公司股东大会为公司的最高权利机构。

（1）公司董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；

（2）公司监事会对股东大会负责，是公司的监督机构，依法对董事、高级管理人员履行职责及财务状况进行监督、检查；

（3）公司管理层具体负责实施股东大会和董事会决议，开展公司的日常生产经营管理工作。

2. 组织结构

根据公司经营活动的状况，已建立了的管理框架体系包括总裁办、销售中心、营销中心、财务部、董事会秘书办公室、产品事业部、PMO 办公室、人力资源部、技术服务中心等部门，明确规定了各部门的主要职责，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系，负责具体实施公司股东大会、董事会决议事项及相关经营管理工作。

3. 发展战略

公司董事会对公司长期发展战略、重大投资融资方案和资本运作进行研究并提出建议。

4. 人力资源

公司按照国家法律法规的规定，建立了全面的人力资源管理制度，明确了人力资源的引进、开发、使用、培养考核、晋升、激励和退出等管理要求和制度。针对不同岗位开展各具特点的后续培训活动，帮助员工自我学习成长并满足岗位工作能力要求，将员工塑造为职业化、专业化人才，坚持企业与员工共同成长。

5. 社会责任

公司按照国家法律法规的规定，制定和完善了安全生产、环境保护、质量管理、员工权益保护、公众利益等方面的相关制度，有效地履行了各项社会责任；在保护股东利益、追求经济效益的同时，坚持企业社会责任履行和可持续发展。

6. 企业文化

公司确定了文化建设的目标和内容，结合实际情况，组织和培养具有自身特色的企业文化建设，积极引导员工树立开拓创新的企业精神，形成整体团队的向心力，促进企业长远发展目标的实现。

7. 资金活动

公司制定了《货币资金管理办法》、《对外投资管理制度》、《费用核销管理办法》、《个人借款管理办法》等制度，形成了严格的资金审批授权程序，规范了公司投资、筹资和资金运营活动，有效地防范了资金活动风险、提高了资金效益。

8. 采购业务

公司制定了《采购控制程序》、《采购业务管理办法》、《供应商开发与准入指南》等制度，明确了相关部门和人员的职责权限及请购、审批、验收、付款等程序，堵塞了采购供应环节的漏洞，有效降低了采购风险。

9. 资产管理

公司制定了《固定资产管理制度》、《IT 信息资产管理制度》、针对固定资产、低值易耗品、IT 信息服务数据及服务类资产，明确了验收与入库、仓储与保管、使用与维护、领用与发出、盘点与处置、巡检与回收、监督与检查各环节进行了规范。各类别资产盘点清查由财务部发起，相关资产管理部门与各资产使用部门参与实施，并于每月月底或每年年度终了进行一次全面盘点清查。

10. 销售业务

公司制定了《销售管理制度》、《营销活动执行规范》、《销售线索管理办法》等制度，明确了业务谈判、投标管理、销售计划、线索管理、市场开发、价格管理、售后服务等销售各环节审查审核程序，明确了各销售岗位职责权限，有效防范了销售风险及票据欺诈。

11. 研究与开发

公司制定了一系列研发领域各项规章制度，公司从研发立项、研发管理组织运作机制、风险评估、开发过程管控、成果验收、质量管控、专利申请、成果保护等方面，完善了相关制度和办法，有效规避了研发活动风险。

12. 担保业务

公司制定了《对外担保管理制度》，确保有效地控制担保带来的财务风险，截至2023年6月30日，公司没有发生过任何违规担保行为。

13. 财务报告

为规范公司财务报告，保证财务报告的真实、完整，提高会计核算、财务信息披露质量，公司对财务报告编制与审核、会计账务处理等主要业务流程进行了规范，严格按照会计法律法规和国家统一的会计准则制度，明确相关工作流程和要求，落实责任制，并确保财务报告合法合规、真实完整和有效利用。

14. 合同管理

公司制定了《合同管理制度》，加强对合同订立、审批、履行、变更及解除等情形的管理和控制。强化合同档案管理，定期对合同进行统计、分类和归档，明确合同借阅和归还流程，实行合同全过程封闭管理，有效减少合同管理风险。

15. 内部信息传递

公司对于内部信息及外部信息建立了信息沟通和传递系统，通过分级授权与扁平式管理组织结构并明确岗位职责；规范了企业运营价值链中各类基本活动和支撑活动的请示、报告、反馈等工作流程，内部信息传递机制健全有效。

16. 信息系统

目前信息系统在公司多个业务场景得到了运用，提高了公司运行效率和准确性，并在内部控制中发挥重要作用。公司设置专职人员负责对公司信息系统进行维护和升级，并对系统功能的有效性、数据传递保密性、网络安全性等进行定期巡查和严格控制，保证信息系统稳定运行。

17. 信息披露管理

公司制定了《信息披露管理办法》等，通过建立完善内部报告制度，明确内部信息及披露信息等传递的内容、保密要求及密级分类、传递范围及形式、职责和权限等。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项涵盖了公司经营管理的的主要方面，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：

公司所采用的标准直接取决于该内部控制缺陷的存在可能导致的财务报告错报的重要程度，根据缺陷的直接损失占公司报告日合并报表资产总额和税前利润的比率作为重要性水平：

- （1）重大缺陷：资产总额的 $2.5\% \leq$ 错报，税前利润的 $5\% \leq$ 错报；
- （2）重要缺陷：资产总额的 $1\% \leq$ 错报 $< 2.5\%$ ，税前利润的 $3\% \leq$ 错报 $< 5\%$ ；
- （3）一般缺陷：错报 $<$ 资产总额的 1% ，错报 $<$ 税前利润的 3% 。

上述指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。

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：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：控制环境无效；公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响；外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司未能首先发现；已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正；公司审计委员会和公司审计处对内部控制的监督无效。

（2）重要缺陷：未按公认会计准则选择和应用会计政策；未建立防止舞弊和重要的制衡制度和控制措施；关联方及关联交易未按规定披露的；财务报告过

程中出现单独或多项缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告的真实、准确目标。

(3) 一般缺陷是指除上述重大缺陷、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

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准按直接经济损失参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。

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：违反国家法律、法规或规范性文件；决策程序不科学导致重大决策失误；重要业务制度性缺失或系统性失效；重大或重要缺陷不能得到有效整改；安全、环保事故对公司造成重大负面影响的情形；其他对公司产生重大负面影响的情形。

(2) 重要缺陷：重要业务制度或系统存在的缺陷；内部控制内部监督发现的重要缺陷未及时整改；其他对公司产生较大负面影响的情形。

(3) 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

(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和重要缺陷。

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和重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内公司无其他内部控制相关的重大事项说明。

西安博达软件股份有限公司

董事会

2024年4月25日