

证券代码：835203

证券简称：亚微软件

主办券商：东北证券

## 山东亚微软件股份有限公司

### 关于内部控制有效性的自我评价报告

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”），结合山东亚微软件股份有限公司（以下简称“亚微软件”）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

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，促进实现企业发展战略。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，公司未发现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、内部控制评价工作范围、依据及内部控制缺陷认定标准

#### （一）内部控制评价工作范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要业务和事项以及高风险领域，涵盖了公司及其分公司、控股子公司的主要业务和事项。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督；重点关注的高风险领域主要包括：战略风险、运营风险、财务风险、合规性风险。

上述纳入评价范围的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

公司依据《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制评价指引》及公司的内部控制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：

类别	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
资产总额指标 (合并)	错报金额 $\leq$ 资产总额的2%	资产总额的2% $<$ 错报金额 $\leq$ 资产总额的5%	错报金额 $\geq$ 资产总额的5%
营业收入指标 (合并)	错报金额 $\leq$ 营业收入的2%	营业收入的2% $<$ 错报金额 $\leq$ 营业收入的5%	错报金额 $\geq$ 营业收入的5%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷类型	定性标准

重大缺陷	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.公司董事、监事和高级管理人员在公司管理活动中存在重大舞弊并给企业造成重大损失和不利影响；</li> <li>2.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；</li> <li>3.已经公布的财务报告存在重大变更、当期财务报表存在重大错报；</li> <li>4.因会计差错导致证券监管机构的行政处罚；</li> <li>5.内部控制环境无效；</li> <li>6.其他可能影响报表使用者正确判断的重大缺陷。</li> </ol>
重要缺陷	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存在重大错报，但仍应引起管理层重视的错报。
一般缺陷	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

根据对内部控制目标实现影响程度，非财务报告内部控制缺陷分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷，主要依据缺陷涉及业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素来确定。

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：

项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
直接财产损失金额	50万元（含）以下	50万元-300万元（含）	300万元以上

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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.决策程序导致重大失误；</li> <li>2.重要业务缺乏制度控制或系统性失效；</li> <li>3.中高级管理人员和核心技术人员流失严重；</li> <li>4.内部控制评价的重大缺陷未得到及时整改；</li> <li>5.其他对公司产生重大负面影响的情形。</li> </ol>
重要缺陷	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.决策程序导致一般性失误；</li> <li>2.重要业务制度或流程存在缺陷；</li> <li>3.关键岗位业务人员流失严重；</li> <li>4.内部控制评价的重要缺陷未得到及时整改；</li> </ol>

	5.其他对公司产生较大负面影响的情形。
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。

#### 四、内部控制评价工作情况

公司内部控制评价范围的主要业务和事项包括以下方面：

##### （一）内部环境

##### 1. 法人治理结构

公司依据《公司法》《证券法》等相关法律法规，建立了以股东大会、董事会、监事会、经理层为基础的一套较为完整、有效的法人治理结构，并结合公司实际，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》《总经理工作细则》《承诺管理制度》《募集资金管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《投资者关系管理制度》《董事会秘书工作细则》及《信息披露管理制度》等制度。

公司章程和各项制度对公司的权力机构、决策机构、监督机构和经理层进行了规范，对公司股东大会、董事会、监事会的性质、职责权限和工作程序，董事长、董事、监事、总经理任职资格、职责权限和义务等作了明确的规定，确立了股东大会、董事会、监事会、高级管理层之间权责分明、各司其职、相互制衡、协调运作的管理机制。

##### 2. 公司组织架构

公司对组织架构进行了全面梳理，科学合理划分了各个组织单位的职责与权限。结合公司业务特点及实际情况，公司设立了事业部（部门）、大区、研究院、综合管理部、采购部、财务部、人力资源部等，并制定了相应的岗位职责。各部门之间分工明确、权责清晰、相互协作、相互监督，形成了完善、合理的内部经营控制体系，保证公司日常经营活动的有效运行，为公司健康持续发展奠定了坚实的基础。

##### 3. 人力资源管理

人才是公司发展的基础，公司极其重视人力资源建设。根据公司的发展战略目标，结合人力资源现状和未来发展需求，公司制定和实施了有利于企业持续发展的人力资源政策，包括员工聘用、评定、培训、休假、薪酬、晋升、奖惩和离职等全方位的管理制度。

公司将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，具备良好的职业素养是公司人才的首要标准。公司每年制定培训计划并由人力资源部组织落

实，鼓励和支持相关专业及管理人员进行继续教育，不断提高专业能力与综合素质，培养德才兼备的员工。

#### **4. 企业文化**

公司着力推进企业文化建设，增强企业凝聚力；公司以内、外部网络、员工手册、文体活动、各种培训等为载体，在企业内部营造团结和谐的环境氛围，体现公司的核心价值观和合规廉洁的文化理念，公司注重员工个人发展，加强员工关怀，为全体员工搭建了一个广阔的、良好的能够持续创新与不懈奋斗的平台，增强了员工凝聚力和对公司的认同感、归属感和责任感。

#### **5. 社会责任**

公司作为社会组织的一员，严格遵守国家相关法律法规，认真履行对客户、供方、员工、股东、社会等各方的责任。为客户提供合格的产品和服务，与供应商建立良好的合作关系，规范资金结算，促进良好秩序和竞争规则的建立。

##### **（二）风险评估**

公司在制订战略发展规划、经营计划和日常管理中，有较强的风险评估意识。公司结合实际情况，将风险管理工作融入到业务经营之中，识别与发现控制目标相关的内部风险和外部风险，确定相应的风险承受度，以应对公司可能遇到的包括经营风险、财务风险、环境风险等重大且普遍影响的变化；按照风险发生的可能性及其影响程度等，对识别的风险进行分析和排序，确定关注重点和优先控制的风险，并将这些风险因素与业务活动联系起来，制定风险控制制度并有效的执行，将风险控制在可承受范围内。

##### **（三）主要控制活动**

公司在对控制措施和方法进行归纳、分析的基础上，确定了主要业务流程的关键控制活动和目标，有效保障公司的经营管理工作有章可循，形成了一套系统、规范的业务活动控制体系。

#### **1. 总体控制措施**

##### **（1）不相容岗位相分离控制**

公司在岗位设置前对各业务流程中所涉及的不相容职务进行分析、梳理，考虑到不相容职务分离的控制要求，实施相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

## （2）业务授权审批控制

公司在业务授权上区分交易的不同性质，采用了不同的授权审批方式，明确各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任。对于一般性交易如购销业务、费用报销等采用了各职能部门和分管领导审批的方式。对于非常规交易如投资、新设公司等重大交易需经董事会或股东大会审批。

## （3）会计系统控制

公司依照《中华人民共和国会计法》和《企业会计准则》等法律、法规，并结合公司业务制定了一系列财务管理制度，设置了独立的财务管理部门，配备了专职财务管理人员，建立了独立的会计核算体系，保证了采购、销售、财务管理等环节产生记录和凭证的准确性和真实性，提高了内外部凭证的可靠性。

## 2. 公司重要的控制活动

### （1）销售与收款活动的控制

公司制定了《销售管理制度》，明确了各个部门、各岗位在销售管理、货款回收过程中的职责。大区负责市场拓展、品牌宣传、销售合同的签订、售后服务等工作。事业部（部门）负责产品开发和推广、技术实现等工作。综合管理部负责投标、客户信用评价、合同管理等工作。此外，大区和事业部（部门）共同监控客户履约情况。财务部负责货款结算、账龄分析和坏账的处理程序。

### （2）采购与付款活动的控制

公司制定了《采购管理制度》，规范了供应商评价与准入、采购合同订立、收货及验收、采购付款等程序；通过授权审批制度达到各岗位职责分明，以确保公司有稳定的供应渠道，对采购需求进行合理安排。

### （3）固定资产管理活动的控制

公司建立了《固定资产管理制度》，规范了固定资产的采购及审批、验收入库、登记、调拨、维修、报废、清查盘点等流程。固定资产经验收合格后，进行登记并建立固定资产台账，按期进行固定资产折旧；固定资产达到报废标准后，报经批准后进行处置；报废完成，将相关单据及时统一交由财务部进行账务处理。公司每年定期组织对固定资产进行清查盘点，确保固定资产处于安全状态，防止损坏或灭失。

### （4）研究开发活动的控制

公司制定了《研发管理制度》《知识产权管理制度》《技术保密管理制度》，对研

发立项、过程开发、结项验收、知识产权、成果保密等环节设定了规范和指引。公司设置了专门的研发部门，相应的划分了岗位职能，确保及时了解客户需求，保证新产品的开发能够满足日益多变的用户需求，并促进研发成果的有效利用及转化，不断提升企业自主创新能力。

#### （5）投资与担保活动的控制

公司制定了《对外投资管理制度》，规范对外投资行为，防范对外投资风险，提高对外投资收益。公司对对外投资的审批权限进行了划分，不同标准的投资交易分别由总经理、董事会、股东大会进行相应审批。公司同时制定了《对外担保管理制度》，对担保决策程序和责任制度、担保对象审查、担保审批、担保合同订立、担保披露等相关内容进行了明确的规定，确保公司对外担保行为不损害公司和全体股东的利益。

#### （6）货币资金活动的控制

公司制订了《筹集资金管理制度》《财务管理制度》《成本费用管理制度》《对外投资管理制度》等一系列制度，覆盖了资金投资、资金筹资、资金运营、资金日常管理等各个环节。对现金、银行存款、票据及财务印章管理、费用预算、授权审批、借支与报销程序等业务均进行了规范。

#### （7）关联交易活动的控制

公司制定了《关联交易管理制度》，对关联方定义、关联交易的内容、关联交易的定价、关联交易的审批和披露等进行了明确规定。公司明确规定了股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限，要求关联董事和关联股东回避表决。确保了关联交易在遵循诚实、信用、公平、公正的原则下进行，保证公司与各关联人所发生的关联交易的合法性、公允性、合理性。

#### （8）对控股子公司的管理

公司制定了《子公司管理制度》，进一步规范子公司的组织行为，保护母公司和各投资人的合法权益，确保各子公司规范、有序、健康发展。截止2023年12月31日，公司下属控股子公司共有7家，分别为山东亚微新源软件有限公司、青岛佳作信息技术有限公司、济南亚微软件有限公司、山东亚微数据技术有限公司、烟台亚微软件有限公司、河南亚微软件有限公司、郑州新光源电子科技工程有限公司。公司通过股东会及委派董事、监事、高级管理人员对控股子公司实行控制管理，将财务、重大投资、人事及信息披露等方面工作纳入统一的管理体系并制定统一的管理制度。公司定期取

得控股子公司的月度、季度、半年度及年度财务报告。

#### （四）信息系统与沟通

为维持相关信息的收集、处理及传递程序有效运行，确保信息传递的及时、有效、畅通，公司在对内信息沟通方面，建设了信息化系统，通过信息化系统、组织管控优化，建立了有效的沟通渠道和机制，使管理层能有效把控员工职责及员工控制责任的划分，提升了组织管控效力。同时公司安排专人负责机房管理、网络安全、数据备份等工作，确保信息系统运行的稳定性和安全性。

#### （五）内部监督

公司根据实际情况，建立和完善了内部监督体系，落实日常及专项监督。

公司制定内部控制缺陷认定标准，对日常及专项监督过程中发现的内部控制缺陷，分析缺陷的性质和产生的原因，提出整改方案，采取适当的形式及时向董事会、监事会或者经理层报告，并持续跟踪整改情况。

公司管理层高度重视内部控制的各职能部门的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

报告期内，公司通过持续性监督检查与专项监督检查相结合方式，对公司内部控制制度的健全性、合理性和有效性进行监督检查，有效地防范企业经营风险和财务风险等，维护公司经济利益，保证公司健康稳定发展。

### 五、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。

### 六、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司不存在其他可能对投资者理解内部控制自我评价报告产生重大影响的其他内部控制信息。

山东亚微软件股份有限公司



董事会

2024年4月26日