

北京宝兰德软件股份有限公司

2023 年度内部控制评价报告

北京宝兰德软件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），结合北京宝兰德软件股份有限公司（以下简称公司）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

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

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。

3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

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。

4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

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。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

是 否

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：北京宝兰德软件股份有限公司及下属全资子公司、控股子公司。

2. 纳入评价范围的单位占比：

指标	占比 (%)
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	100
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100

3. 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、发展战略、企业文化、人力资源管理、成本费用管理、销售业务、采购业务、资金活动管理、募集资金使用、资产管理、投资管理、研发管理、关联交易、对外担保、信息系统控制、信息披露、内部监督等主要业务流程。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

资金活动风险、采购业务风险、销售业务风险、财务报告等。

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，是否存在重大遗漏

是 否

6. 是否存在法定豁免

是 否

7. 其他说明事项

无

(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本公司内部控制缺陷认定标准，组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

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，相较以前年度调整如下：内部控制缺陷评价的定性标准，重大缺陷增加“发现以前年度存在重大会计差错，对已披露的财务报告进行更正”。

2. 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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
合并资产总额	错报金额 \geq 合并资产总额的1%	合并资产总额的0.5% \leq 错报金额 $<$ 合并资产总额1%	错报金额 $<$ 合并资产总额0.5%
合并所有者权益	错报金额 \geq 合并所有者权益的1%	所有者权益的0.5% \leq 错报金额 $<$ 合并所有者权益的1%	错报金额 $<$ 合并所有者权益的0.5%
合并营业收入总额	错报金额 \geq 合并营业收入总额的1%	合并营业收入总额的0.5% \leq 错报金额 $<$ 合并营业收入总额的1%	错报金额 $<$ 合并营业收入总额的0.5%
合并利润总额	错报金额 \geq 合并利润总额的5%	合并利润总额3% \leq 错报金额 $<$ 合并利润总额的5%	错报金额 $<$ 合并利润总额的3%

说明：

无

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司董事监事和高级管理人员舞弊并给公司造成重要损失和不利影响。 2. 已经发现并报告给管理层的财务报告内部控制重大缺陷在经过合理时间后，未得到整改。 3. 发现以前年度存在重大会计差错，对已披露的财务报告进行更正。 4. 公司内部控制环境无效。 5. 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，但公司内部控制运行中未能发现该错报。 6. 审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。
重要缺陷	<ol style="list-style-type: none"> 1. 未依照公认会计准则选择和应用会计政策。 2. 未建立反舞弊程序和控制措施或无效。 3. 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立或实施相应的控制机制且没有相应的补偿性控制。 4. 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理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。
一般缺陷	未构成重大缺陷、重要缺陷的其他内部控制缺陷

说明：

无

3. 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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
合并后直接财产	损失金额 \geq 利润总额的5%	利润总额的3% \leq 损失金额	损失金额 $<$ 利润总额的3%

损失		<利润总额的 5%	
----	--	-----------	--

说明：

无

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	1. 重大事项违反决策程序出现重大失误。 2. 违反国家法律法规，受到政府部门处罚，且对公司定期报告披露造成重大负面影响。 3. 高级管理人员和高级技术人员流失严重。 4. 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效造成按定量标准认定的重大损失。 5. 已经发现并报告给管理层的非财务报告内部控制重大缺陷在合理的时间内未得到整改。
重要缺陷	1. 违反国家法律法规，受到政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响。 2. 重要业务制度执行中存在较大缺陷。 3. 关键岗位业务人员流失严重。 4. 已经发现并报告给管理层的非财务报告内部控制重要缺陷在合理的时间内未得到整改。
一般缺陷	1. 公司决策程序效率不高，影响公司生产经营。 2. 公司员工违反内部规章，给公司造成一般损失。 3. 公司一般业务制度或系统存在缺陷。 4. 公司一般缺陷未得到整改。

说明：

无

(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

1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

1.3. 一般缺陷

无

1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2.3. 一般缺陷

公司对内部控制一般缺陷，采取“即发现，即整改”的策略，及时责成相关部门与负责人制定整改计划，且均已整改完毕。

2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

四. 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

报告期内，公司对纳入评价范围的业务及事项均建立了内部控制制度，并得以有效执行，合理保证了资产安全、财务报告真实可靠等控制目标的实现。内控评价过程中发现的内部控制一般缺陷，采取“即发现，即整改”的策略，均已整改完毕。公司在 2024 年将继续严格落实内部控制基本规范及其配套指引的要求，强化内部控制意识，优化内部控制环境，提升内控管理水平，有效防范各类风险，保障公司的长久健康发展。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：易存道
北京宝兰德软件股份有限公司
2024年4月26日