

# 北京盈建科软件股份有限公司

## 2022 年度内部控制自我评价报告

北京盈建科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），结合北京盈建科软件股份有限公司（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 2022 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。纳入评价范围的单位为公司，纳入评价范围单位资产总额占公司财务报表资产总额的 100.00%，营业收入合计占公司财务报表营业收入总额的 100.00%。纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、人力资源、财务管理、研究与开发、采购与付款、销售与回款、资产管理、关联交易、对外投资、对外担保、募集资金管理、信息披露管理、内部审计；重点关注的高风险领域主要包括：财务管理、采购与付款、销售与回款、对外投资、募集资金管理等。

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。具体内容如下：

#### 1、组织架构

根据《公司法》《证券法》《公司章程》和其他有关法律法规的规定，公司建立了股东大会、董事会、监事会和公司经理层组成的公司治理结构，形成了职责明确、相互制衡、规范有效的公司治理机制。股东大会是公司最高权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权。监事会对股东大会负责，监督公司董事、总经理和其他高级管理人员依法履行职责。经理层对董事会负责，执行董事会决议，主持公司的日常经营和管理工作。公司董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会和审计委员会四个专门委员会，建立了《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；聘请有关行业专家和专业人士作为独立董事，参与公司的决策和监督，增强董事会决策的科学性、客观性，对进一步规范运作起着良好的推动作用。

公司根据日常经营管理和生产经营的特点及公司业务发展的需要设置了研发中心、营销中心、人力资源部、行政部、财务部、审计部、董事会办公室等职能部门。明确规定了各部门的主要职责，形成了各司其职、各负其责、相互配合、

相互制约、环环相扣的内部控制体系。公司未来将建立健全更加科学高效的管理框架，以适应业务发展的需要和提高管理水平。

## 2、发展战略

公司在对实际发展情况及未来趋势综合分析和科学预测的基础上，制定并实施明确的长远发展目标与战略规划。

## 3、人力资源

公司根据国家相关法律法规，结合公司实际经营情况，制定了一系列人力资源管理制度，对员工的招聘、入职、培训、考核、职业规划、薪酬、福利等进行了统一的规范和要求，以职业道德修养和专业胜任能力作为聘用和选拔员工的重要标准，切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工的责任感和知识技能，形成了适合现代企业发展的人力资源管理体系。

## 4、财务管理

公司按照《企业会计准则》《企业内部控制基本规范》等法律法规，制定了《财务信息系统管理制度》《会计核算制度》《资金管理制度》《财务报告管理制度》《费用报销管理制度》等制度，完善内部财务管理，明确工作流程和要求，落实责任制，严格控制公司银行账户和资金集中管理系统。并对财务报告的编制、主要会计政策和会计估计进行了明确规定，确保财务报告真实合法、完整有效。

## 5、研究与开发

公司始终坚持研究与开发过程风险管理的理念，对公司研发活动过程严格管理，以促进公司自主创新，增强核心竞争力。公司制定了《研发流程管理制度》《技术研发保密制度》《定制类项目管理方法》《知识产权管理制度》等制度，明确了相关部门的岗位职责，从研发立项、产品设计、代码开发、产品测试、成果验收、产品发布、成果保护和保密等全过程，有效的开展研发活动，提高研发质量，规避研发风险。通过加强研究与开发管理，为公司的持续发展提供了产品和技术储备，保障了公司战略目标的实现。

## 6、采购与付款

公司制定了《采购管理制度》，对采购申请与审批、采购合同订立、到货验收入库、发票管理、采购付款等事宜进行了规定，明确了采购工作程序，提升了采购的效率和透明度。在付款环节流程中设置了关键审核点，根据规定的付款原

则和付款程序进行逐级审批，有效防范了舞弊行为，实现了风险管控。

#### 7、销售与回款

公司已制定了切实可行的销售政策，对定价原则、信用标准和条件、收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容作了明确规定。公司经理层十分重视对应收账款的回收管理，建立应收账款预警制度和责任管理，加大催收力度，对应收账款进行精细化管理，任务分解到人等措施确保资金及时回笼，并将相关内容作为考核员工及所在部门的重要指标，防止重大坏账风险的发生。此外，公司严格依据《企业会计准则》及时、足额提取应收账款坏账准备。

#### 8、资产管理

公司建立了《固定资产管理制度》《无形资产管理制度》等制度。能对实物资产的购置申请、验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、定期盘点、财产记录等措施，能够较有效地防止各种实物资产的被盗、偷拿、毁损和重大流失。规范了无形资产的管理，明确自行研发无形资产项目的管控流程，包括：市场信息收集、项目立项、开发过程管理、项目验收、研发成果申请等环节。公司资产管理控制良好。

#### 9、关联交易

公司按照有关法律法规和《公司章程》的规定，制定了《关联交易管理制度》，明确规定关联人的范围、关联交易的审批权限和决策程序，对关联交易事项的认定、定价原则、审议程序、回避表决、信息披露等内容进行了规范，保证了公司与关联人之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和全体股东的利益。

#### 10、对外投资

公司对外投资遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资效益。《公司章程》《对外投资管理制度》等明确规定了公司重大投资审批权限和审议程序，公司对投资项目的可行性、风险性、回报率等事项进行专项评估，并且董事会对投资进展做定期跟进。

#### 11、对外担保

公司按照有关法律法规和《公司章程》的规定，制定了《对外担保管理制度》，明确规定了对外担保的基本原则、对外担保对象的审查程序、对外担保的审批程

序、对外担保的管理程序、对外担保的信息披露等，以防范潜在风险，避免和减少可能发生的损失。

## 12、募集资金管理

公司按照《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等有关规定，制定了《募集资金管理制度》，对募集资金存储、使用、变更、管理与监督等内容进行明确规定。公司的募集资金实行专户存储制度，募集资金的使用及用途变更需要执行严格的申请与审批程序。

## 13、信息披露管理

公司制定了《信息披露管理制度》《重大信息内部报告制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》《内幕信息知情人登记管理制度》《投资者关系管理制度》等相关制度，对信息披露义务人、信息披露的内容及标准、信息披露的流程、信息披露事务管理、未公开信息的保密，以及内部重大事件的报告、传递、审核、披露程序及保密与处罚措施等进行了明确规定，对公开信息披露和重大内部事项沟通进行全程、有效的控制。

## 14、内部审计

公司成立专门的内审机构，并配备了专职人员，制定了《内部审计制度》。审计部直接对董事会审计委员会负责，在审计委员会的指导下，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。负责对公司经营情况、财务状况以及公司内部控制制度的执行情况进行审计监督，针对存在的问题提出建设性意见。

### **(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，结合公司内部控制制度和评价方法，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，并与上年度保持一致。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：

定量标准指标	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
影响利润总额的错报	错报 $\geq$ 利润总额的 5%	利润总额的 3% $\leq$ 错报 $<$ 利润总额的 5%	错报 $<$ 利润总额的 3%
影响资产总额的错报	错报 $\geq$ 资产总额的 1%	资产总额的 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 资产总额的 1%	错报 $<$ 资产总额的 0.5%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

(1) 重大缺陷：控制环境无效；董事、监事和高级管理人员舞弊；对已公告的财务报告出现的重大差错进行更正；注册会计师发现当期财务报告中存在重大错报，而内部控制运行过程中未能发现该错报；公司审计委员会和内部审计部对内部控制的监督无效。

(2) 重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；公司缺乏反舞弊控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理，没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；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。

(3) 一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

## 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如下：

定量标准指标	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
影响利润总额的错报	错报 $\geq$ 利润总额的 3%	利润总额的 1% $\leq$ 错报 $<$ 利润总额的 3%	错报 $<$ 利润总额的 1%

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：缺陷发生的可能性很高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标。

(2) 重要缺陷：缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标。

(3) 一般缺陷：缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标。

## (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、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重大事项说明。

北京盈建科软件股份有限公司

2023年4月11日