

西安宝德自动化股份有限公司

2021 年度内部控制评价报告

西安宝德自动化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”），结合西安宝德自动化股份有限公司（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 2021 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，由于公司内、外部环境及经营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，2021 年度，公司董事会认为，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。

由于公司的内、外部环境及经营情况的持续变化，公司原有的内控体系可能会出现不适应或者有偏差的情况，公司将及时按照相关规则对内控体系进行补充和完善，为财务报告的

有效性、真实性和完整性提供有力保障。

三、内部评价工作情况

(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包括公司本部、4家全资子公司，详情如下：

序号	类别	名称	基准日
1	公司本部	西安宝德自动化股份有限公司（以下简称“公司”）	2021年12月31日
2	全资子公司	西安宝德智能科技有限公司（以下简称“宝德智能”）	2021年12月31日
3	全资子公司	天禄盛世（北京）酒业有限公司（以下简称“天禄盛世”）	2021年12月31日
4	全资子公司	宝德九思（北京）管理咨询有限公司（以下简称“宝德九思”）	2021年12月31日
5	全资子公司	青岛天禄盛世投资有限公司（以下简称“青岛天禄”）	2021年12月31日

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、组织结构、人力资源管理、企业文化、子公司管理、关联交易管理、财务管理、投资管理、对外担保、信息披露管理、投资者关系管理等；重点关注的高风险领域主要包括货币资金管理、财务报告编制与控制、信息披露管理等。上述纳入评价范围的子公司、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的各个方面，不存在重大遗漏。

(二) 内部控制的目标

- 1、建立和完善符合现代公司管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现；
- 2、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项经营活动的正常有序运行；
- 3、建立良好的公司内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整；
- 4、规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量；

5、确保国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行。

（三）内部控制评价的原则

1、全面性原则：内部控制贯穿决策、监督和执行全过程，覆盖公司的各项业务和事项。

2、重要性原则：内部控制在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

3、制衡性原则：内部控制在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。

4、适应性原则：内部控制与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

5、成本效益原则：内部控制的建设与执行过程中，应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

四、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《企业内部控制基本规范》及其配套指引等相关规定，结合公司相关制度、流程等文件规定，组织开展内部评价工作。

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

1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报的金额小于营业收入的 2%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 2%但小于 5%认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 5%，则认定为重大缺陷。

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般

缺陷；如果超过资产总额 0.5%，小于 1% 认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1% 则认定为重大缺陷。

2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

财务报告重大缺陷的迹象包括：

- (1) 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；
- (2) 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；
- (3) 审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内控制监督无效。

财务报告重要缺陷的迹象包括：

- (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；
- (3) 对于非常规或特殊交易的财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；
- (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、完整的目标。

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

(1) 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：

非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。

(2) 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：

非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果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为一般缺陷；

如果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为重要缺陷；

如果缺陷发生的可能性高，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为重大缺陷。

五、公司内部控制体系建立健全和有效实施情况

1、公司治理结构

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《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》等法律、法规的规定，建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，各方独立运作、相互制约、权责分明，努力维护上市公司与全体股东利益，确保公司稳定、健康、持续的发展。同时，公司在《公司章程》框架下，建立了相应的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等，明确了授权范围、行使权力方式与程序。

(1) 股东大会

按照《公司章程》的要求，公司股东大会的权力和义务符合《公司法》的规定，能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。

(2) 董事会

根据《公司章程》，公司董事会设董事席位7席，其中独立董事3人。董事会是公司的决策机构，对公司内部控制体系的建立和监督负责，建立和完善内部控制的政策和方案，监督内部控制的执行。董事会下设董事会办公室负责处理董事会日常事务。公司股东大会授权董事会全面负责公司的经营和管理，是公司的经营决策中心。

公司董事不存在《公司法》规定的不得担任公司董事的情形，各董事均符合任职资格，任免按《公司章程》规定，履行董事会、股东大会批准程序，符合法律法规的规定。

(3) 监事会

监事会是公司的监督机构，对董事会及其成员、高管人员的行为及各子公司的财务状况进行监督及检查，监事会由股东大会授权，负责保障股东权益、公司利益、员工合法权益不受侵犯。监事会向股东大会负责并报告工作。

(4) 董事会下属机构

为进一步完善公司法人治理结构，在董事会下设战略委员会、提名与薪酬考核委员会、审计委员会三个专门委员会。战略委员会主要负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行

研究并提出建议。提名与薪酬考核委员会主要负责对《公司章程》所规定的具有提名权的提名人所提名的董事和高级管理人员的任职资格进行审核，并负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案，对董事会负责。审计委员会主要负责公司内、外审计的沟通、监督和核查工作。

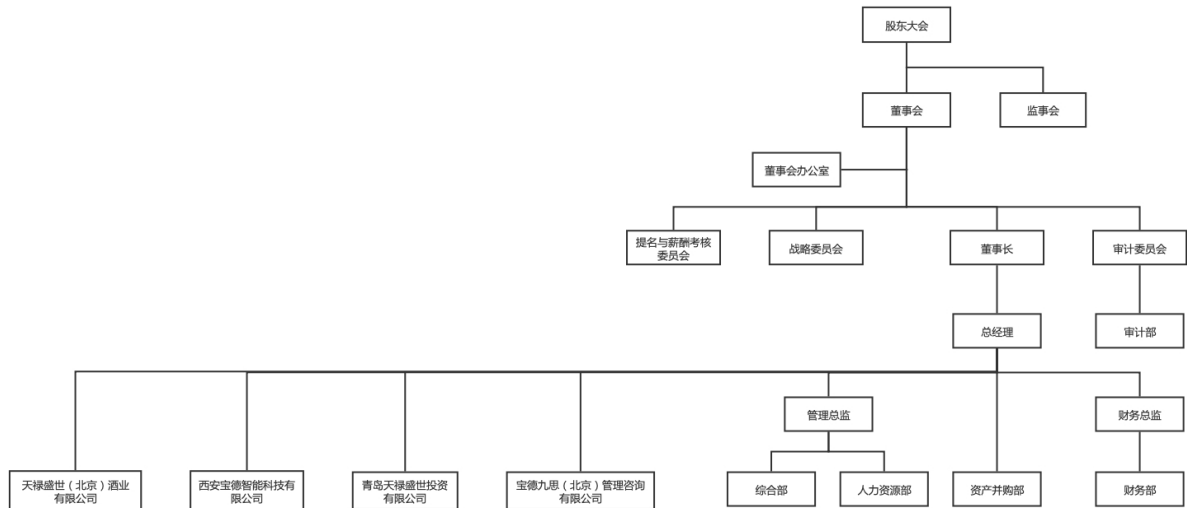
报告期内，公司战略委员会、提名与薪酬考核委员会、审计委员会各司其职，审计委员会、提名与薪酬考核委员会的主任委员由独立董事担任，公司重大事项经相关专门委员会审核后提交董事会审议，保证独立董事、专门委员会在报告期内正常履职、发挥作用。董事会成员勤勉尽责，诚信自律，对公司重大决策事项、战略规划以及内部控制等方面能提出建设性意见。公司总经理由董事会聘任，在董事会的领导下，严格按照《公司章程》及相关规定履行职责，全面负责公司的日常经营管理活动，组织实施董事会决议。

报告期内，公司董事会、监事会、股东大会会议能够按照有关规定召集、召开，记录完整、准确，并妥善保管。独立董事认真履行职责，为进一步完善公司的法人治理结构，规范公司运作发挥了良好的作用。

2、公司组织架构

依据公司经营管理实际情况，公司管理层及时对组织架构进行优化、调整，按职责分工，科学地划分了各个组织单位内部的责任与权限，形成相互制衡机制。目前公司设立了管理中心、财务中心、董事会办公室、资产并购部、审计部等部门。组织架构如下所示：

西安宝德自动化股份有限公司组织结构图



3、公司业务模块内部控制及工作成效

1) 销售与收款管理

公司根据本年度市场分析情况制定本年度的销售计划和回款目标，明确销售业绩和回款目标的责任人，并将销售和回款任务的完成情况作为日常绩效考核的重要指标。定期对账龄进行分析，及时安排催款，尤其重视大额应收账款的催收工作，坏账风险在可控范围内。公司制定了相关销售制度和管理流程，对于合同签订、销售定价、折扣政策、收款政策均进行了相应的规定，可以保证销售与收款的真实性、合法性。

2) 采购与付款管理

采购方面，由需求部门提出《采购申请》，经相关领导审批后，提交采购部。采购部在保证选择质量可靠且合格供应商的前提下，通过对至少2-3家供应商询比价，材料核定计算等方式，同等质量比价格，同等价格比质量，确定合理采购价格，寻找性价比最优之供应商，提高议价能力，降低采购成本，从而提高公司经济效益。

货款支付环节，采购部根据合同约定的账期提交付款申请，按公司规定进行审批，最后提交财务部，财务部根据公司管理制度规定的付款原则、付款程序进行付款，有效防范了付款过程中的差错和舞弊行为，确保了公司资产的安全。

供应商管理方面，公司制定了《供应商管理制度》，由研发、质检、采购部三方共同评定，严格加强供应商的选择，规范供应商的调查开发、业绩评定，优胜略汰，重点物料供应尽可能做到1主1幅1备用，降低采购风险，提高采购材料的质量和供货周期的稳定性。

3) 固定资产管理

公司通过ERP固定资产卡片对资产进行管理，按季度盘点，责任到各部门实际使用人，部门经理监管。

固定资产的采购采用ERP供应链模块，采用无纸化办公，健全完善的审批流程包括：固定资产采购申请、采购订单管理（询价比价）应付单管理资产发票、付款单管理付款进度、且固定资产经质检部收货验收后，生成固定资产卡片登记、资产管理责任到人，领用借用使用、后续变动、折旧、维修和处置的全过程管理，尤其是审批流程的规范，加强了固定资产的报销、登记、定期盘点、查询统计的控制，确保固定资产账、卡、物相符，保证了资产的完整性和安全性。

财务部和审计部门每季度开展固定资产盘点工作，完善固定资产管理流程，确定各职能部门对固定资产的使用及管理情况。规范固定资产的购置、使用、调拨、报废、处置等事项的审批流程。对报废固定资产及时办理审批手续进行处理和核销。做到账、卡、物相符，防止资产流失，确保资产完全完整和安全，提高资产使用效率。

4) 货币资金管理

对货币资金的收支和结存，财务部每月进行盘点，并且采取付款权限多层次划分的管理手段，使得款项支出层层把关。货币资金不相容岗位相互分离，相关部门和人员保持相互制约关系；明确了现金的使用范围及办理现金收支业务和银行存款结算时应遵守的规定，严格执行对款项收付的稽核及审查。

公司通过ERP应付、应收模块，采用无纸化办公，健全和完善了资金使用的流程，从采购申请、订单管理、付款单的层层审批、付款、银行的三级审批全过程管理，尤其是审批流程的规范，加强了资金使用的控制保证了资金的流动性和安全性。

5) 合同管理

根据《合同法》等有关法律法规的规定，公司制定了《合同管理制度》及《印章管理制

度》，对合同管理的部门及职责、合同的制定、审核和审批、变更和解除、公章财务章合同章等重要印章的使用进行明确的规定与说明。

6) 人力资源管理

根据国家有关法规政策，结合公司实际情况，公司为引进、培养、激励人才制定了一系列人力资源管理制度，提高公司的凝聚力，为公司持续发展提供有力支持。

公司制定了《薪资管理制度》、《绩效考核制度》等制度，规范公司绩效管理工作，提高和改进部门和个人的工作业绩，公司健全的绩效考核管理制度，执行性较强，每个季度对部门及员工进行考核督促，公司的ERP和OA系统完善，考核系统化、流程化、电子化，保证各部门的相互交流与沟通，并且考核公正，相对透明化，确保公司战略目标的达成。

7) 信息系统管理

公司通过 ERP 系统实现了数据在各业务模块之间的共享，集团化管控及分公司业务查询共享起到关键作用。而且 VPN 的使用，使系统更加灵活，可远程操作，同时增加了系统防火墙，定期数据备份，确保数据保密性、准确性、及时性。

办公自动化采用用友 OA 系统，经升级后的 A8 更灵活方便，加上网络行为管理及加密软件的管控，手机端的应用，为公司的持续发展提供及时、准确的信息支持，保证公司信息的保密及时安全可靠，有力保障了公司日常经营战略目标的实现，是一种简便高效的管理手段。特别是在现阶段疫情的影响下，可实现在线远程办公，真正实现停工不停业。

8) 筹资与投资

公司重大投资的内部控制遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资效益。公司股东大会、董事会为公司对外投资的决策主体，各自在其权限范围内，对公司的对外投资做出决策。对外投资项目审议通过后分别由相关部门具体落实和监督项目的执行进展，公司对外投资均严格执行规定的审批决策程序。

9) 对外担保业务

为依法规范公司的对外担保行为，防范财务风险，公司在《公司章程》中，对对外担保的对象、决策权限及审议程序、对外担保的审查、对外担保的信息披露等相关业务环节进行了规范。

报告期内，公司及子公司未发生对外担保业务。

10) 关联交易

公司关联交易遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则。公司制定了《关联交易管理办法》，对关联交易的决策权限、回避制度和披露程序等做出了明确规定。规范管理交易决策权限、审议程序和回避表决要求、关联交易信息披露等工作流程，保护公司和股东的利益。公司确定并及时更新关联方名单，确保关联方名单真实、准确、完整。

报告期内，公司发生与日常经营相关的关联交易已按照上述制度履行相应的审批程序并及时履行了信息披露义务。

11) 对子公司的内部控制

除各子公司自身内控制度之外，公司专门对子公司建立了《子公司管理制度》，以加强对子公司的控制和管理。通过参与子公司的财务管理、经营决策管理、信息管理等保证控股子公司依法运营和规范运作。

12) 财务报告控制

公司严格执行《会计法》、《企业会计准则》等国家有关财务与会计、税收、金融法律法规，制定了完善的《财务会计制度》、《费用报销制度》，会计机构人员分工明确、责任清晰、相互制约；财务报告及时、准确、完整；财务管理制度完整、执行到位；会计监督有力、内部控制健全、风险防范措施有效。

4、信息披露管理

公司制定了《信息披露管理办法》，包含信息披露的内容，信息披露程序，信息披露管理与职责，信息保密与责任，明确了应披露的交易及重大事件的范围内容和具体标准，提高了信息披露制度在实际工作中的指导性。董事会办公室为信息披露事务管理部门，由董事会秘书直接领导。

报告期内，公司按照相关法律法规及规范性文件的规定，严格履行信息披露义务。

5、对外报送信息管理

公司制定了《对外报送信息管理制度》，规范与加强公司对定期报告、临时报告及重大事项在筹划、编制、审议和待披露期间的外部信息报送和使用管理，确保公平信息披露，避

免内幕交易，加强对外信息披露的管理，防范外部信息使用泄密的风险。

报告期内，对外报送信息管理严格，未有违反相关法律法规及规范性文件的情形发生。

6、重大信息内部报告管理

为规范公司的重大信息内部报告工作，公司明确了重大信息的范围、公司股东或实际控制人的重大信息、重大信息的报告程序、内部信息报告的责任划分、保密义务等内容。公司董事长和董事会秘书指定董事会办公室为重大信息内部报告的接收部门。

报告期内，公司重大信息内部报告控制严格有效，未有违反相关法律法规及规范性文件的情形发生。

7、突发事件危机处理应急管理

为了加强公司突发事件应急管理，建立快速反应和应急处置机制，最大程度降低突发事件造成的影响和损失，维护公司正常的生产经营秩序和企业稳定，公司明确了突发事件的种类，处置突发事件的组织体系，预警及预防机制，应急处置措施和保障，以及对应急事件实行行政领导负责制和责任追究制的奖惩制度。保护广大投资者的合法利益，促进和谐企业建设。

报告期内，公司突发事件危机处理应急制度内部控制严格有效，未有违反相关法律法规及规范性文件的情形发生。

疫情期间，公司持续关注疫情发展的最新动态，公司疫情防控指挥部，由董事长担任总指挥，公司高管及各相关部门人员负责安全、医疗、物资、办公场所消毒等，全面协调和指挥公司及各子公司本次疫情防控工作，传达指挥部防疫工作的方案，按照《西安宝德公司新型冠状病毒防控措施》、《西安宝德公司新型冠状病毒防控细则》并监督各主体严格执行。2021年12月22日，因新型冠状病毒肺炎疫情影响，西安市新冠肺炎疫情防控指挥部发布了《关于进一步加强疫情防控工作的通知》，为应对严峻复杂的疫情形式，坚决阻断病毒的扩散蔓延，要求市民群众坚持非必要不离市、全市小区(村)、单位实施封闭式管理、除疫情防控、城市运转保障、居民生活密切相关行业工作外，一般不外出，外出需持有单位、社区开具的证明。针对此次疫情，公司积极响应政府防疫政策，公司草堂园区工厂已于2021年12月23日起实施封闭管控，公司及全资子公司宝德智能的各职能部门所属人员实行居家办公；从而保证公司以

线上方式有序完成工作任务。

8、年报信息披露重大差错责任追究机制

为进一步提高公司规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性，公司规定了针对年报信息披露工作中有关人员不履行或者不正确履行职责、义务或其他个人原因，对公司造成重大经济损失或造成不良社会影响时的追究与处理规定；明确了责任追究的情形、责任及种类等有关内容。

报告期内，公司年报信息披露重大差错责任追究制度严格有效，未有违反相关法律法规及规范性文件的情形发生。

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的主要方面，不存在重大遗漏。

六、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。

七、会计差错更正

2022年4月29日公司召开了第四届董事会第十三次会议、第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，拟对相关会计差错进行更正并对2020年财务报表、2021年半年度财务报表进行调整。

上述会计差错更正符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确、真实地反映公司财务状况、经营成果，有利于提高公司财务信息质量。且本次前期会

计差错更正不会导致公司相关年度盈亏性质改变，不存在利用该等事项调节各期利润误导投资者的情形，不存在损害公司及股东利益的情形。

八、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，本公司无其他内部控制相关重大事项说明。

（本页无正文，为《西安宝德自动化股份有限公司 2021 年度内部控制评价报告》签署页）

董事长：王伟 _____

西安宝德自动化股份有限公司

二〇二二年四月二十九日