

# 福建博思软件股份有限公司

## 2022 年度内部控制自我评价报告

福建博思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”），结合福建博思软件股份有限公司（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（内部控制自我评价报告基准日）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自我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，于内部控制自我评价报告基准日，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，于内部控制自我评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制自我评价报告基准日至内部控制自我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：母公司及其全资子公司、控股子公司，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%。

#### 1、内部控制环境：

##### （1）公司治理结构

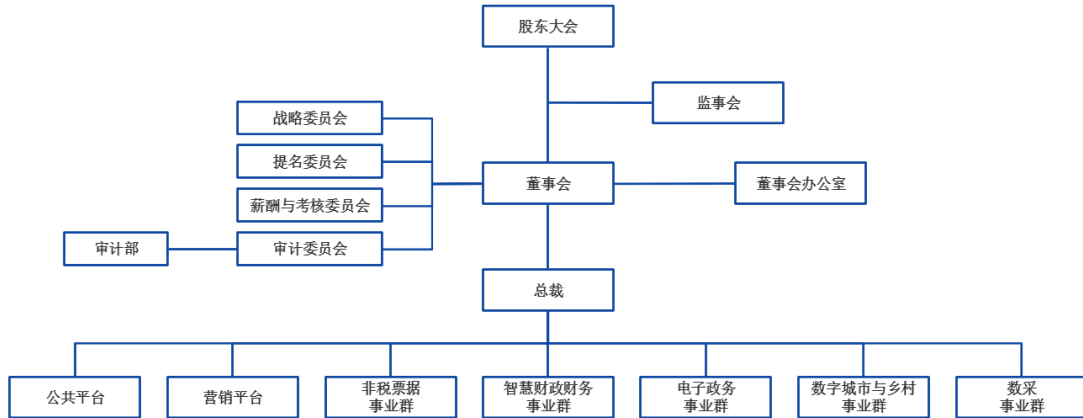
公司严格按照《公司法》《证券法》和有关监管要求及《福建博思软件股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的规定，建立健全了与企业发展相适应的治理结构，股东会、董事会、监事会、经营管理层之间权责分明，相互制衡，运作良好，形成了一套合理、完整、有效的经营管理框架，为公司的长远发展打下坚实的基础；公司董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会和审计委员会四个专门委员会；建立了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事制度》《总经理工作细则》《董事会秘书工作细则》《董事会战略委员会工作细则》《董事会提名委员会工作细则》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》《董事会审计委员会工作细则》等制度；聘请有关行业专家和专业人士作为独立董事，对进一步规范运作起着良好的推动作用。

##### （2）组织结构

公司按照自身的经营管理特点与内部控制的需要设置相应的业务管理部门，合理地划分各业务岗位及其职责与权限，科学地设计内部控制制度以确保各岗位

之间相互协作、相互制约、相互监督。

公司 2022 年度内部组织结构图如下：



### (3) 发展战略

公司董事会下设战略委员会，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) 管理制度

公司已建立较为科学合理的管理机制，包括组织管理、销售管理、财务管理、人事管理等一系列日常管理制度，明确权责。同时，根据本公司财务会计制度的要求，建立了完备的财务内部控制制度，如资金管理制度、费用报销及付款管理制度、应收账款管理等系列制度，加强公司财务控制管理，能较正确、及时、有效地控制经营风险及财务风险。

### (5) 人力资源

公司董事会设立的专门工作机构董事会薪酬与考核委员会主要负责制定、审核公司董事及经理人员的薪酬方案和考核标准。委员会直接对公司董事会负责。公司已建立《员工行为准则》《考勤管理制度》《业绩考核管理办法》等一系列人力资源管理制度，对公司各职能部门的职责、员工聘用、试用、任免、调岗、解职、交接、奖惩等事项等进行明确规定；制定并实施人才培养实施方案，以确保经理层和全体员工能够有效履行职责；公司现有人力资源政策基本能够保证人力资源的稳定和公司各部门对人力资源的需求。

## （6）社会责任

公司始终坚持以“客户第一、利他思维、持续进取、同创共享”为企业宗旨，在经营过程中对履行社会责任高度重视，并且全面贯彻落实“履行社会责任”的根本思想，时刻关注股东权益保护、职工权益保护、社会公益事业等社会责任的履行情况。公司诚信经营，遵纪守法，积极履行纳税义务，同时根据企业需求，面向社会公开招聘员工，促进就业；公司创新服务于公众的软件产品，涉及财政电子票据、医疗电子票据、智慧城市、数字乡村等领域，积极为公众创造价值。

## （7）企业文化

公司经过二十年的发展，构建了“客户第一，利他思维，持续进取，同创共享”的核心价值观，坚定了“专注科技与创新，更好服务于社会公众”的企业使命。致力于为员工创造机会、为股东创造价值、为社会创造财富。

公司引导员工具备积极向上的价值观和社会责任感的企业文化，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，树立现代管理理念，强化风险意识。公司以平等、责任、分享、求知的态度对待每一位员工，形成严谨不失乐趣、挫败不失斗志的企业精神，提供优质软件产品和服务，满足用户的需求。此外公司不断加强企业文化建设，组织体育比赛、公司年庆等活动，丰富员工生活，营造企业文化氛围，提升企业凝聚力。

## 2、内控控制活动

### （1）资金活动

公司制定了《货币资金管理办法》《对外担保管理办法》，公司对办理货币资金业务的不相容岗位已做分离，相关部门与人员存在相互制约关系，建立了严格的授权审核程序，重大资金活动集体决策和联签；对关联交易和担保制定了明确的要求和审批程序。规范公司的投资、筹资和资金运营活动，有效防范资金活动风险、提高资金效益。

### （2）采购业务

公司通过制定《采购管理办法》《供应商管理办法》《外包、外采成本管理

办法》等一系列制度，对公司物资采购的申请、审批、价格确认、价格审批权限、物资入库验收、监督检查等环节做出明确规定，有效地控制采购成本，提高了物资采购的透明度和资金的使用效率。

### （3）资产管理

公司建立了《固定资产管理办法》等一系列涉及固定资产等的采购管理及审批制度、固定资产的调拨和转移制度、固定资产的折旧、维护和报废制度。公司对固定资产实行分级、分类管理，建立了固定资产目录、编号、卡片制度，完善了固定资产申购、验收、领用、维修、更新改造和报废审批手续，每年定期组织对固定资产进行清查盘点，保证了账、卡、物相符。

### （4）市场营销

公司围绕经营目标为中心的营销计划，建立了对市场推广、口碑提升、市场合作和市场决策等相关流程和制度，合理设置市场相关岗位，明确职责权限，形成有效的市场营销管理体系。

### （5）研发项目管理

在研发方面，公司制定了《研发产品立项暨登记管理办法》《项目管理制度》《项目工时管理办法》等严密的管理制度和审批评估流程，涵盖了研发立项、研发管理、工时统计、产品测试、成果验收、产品上线、成果保护和保密等全过程，能有效地开展研发活动，提高研发质量，规避研发风险。

### （6）财务管理

根据《会计法》《企业会计准则》《企业内部控制基本规范》等规定，结合公司实际情况，公司修订了《应收账款及发票管理考核办法》，加大了应收账款管理措施，旨在促进资金良性循环，加速资金的周转，提高资金利用率，防止坏账的发生；公司制定了《货币资金管理办法》明确了货币资金管理职责分工，对银行账户管理、现金管理、票据及印鉴保管、收付款程序等业务环节作了明确规定；对日常资金管理业务建立了严格的授权审核程序，不相容岗位已作分离；《费用报销及付款管理办法》对费用预算、审批权限、借支及报销程序等作了明确规定，加强公司费用管控；为建立高效、良好的运行机制，提高公司经营管理效率，

公司制定了《预算管理办法》及《预算管理细则》，以此规范预算管理过程，防范经营风险。

#### （7）合同管理

公司制定了《合同管理规定》，规范了合同审批、合同印章管理、合同履行情况等控制程序。由专人负责合同管理，建立合同台账，加强过程动态跟踪、控制，确保合同全面有效履行；定期对合同进行统计、分类和归档，实行合同全过程封闭管理，有效减少合同管理风险。

#### （8）印章管理

公司制定了《印章管理办法》，为各类印章的刻制、使用、保管、变更、停用等制定了严格的责任制度及审批流程。由专人负责印章管理，建立用印审批及用印登记制度，防范经营管理风险。

#### （9）信息披露

公司制定了《信息披露管理办法》《重大信息内部报告制度》等相关制度，明确信息报告义务人、重大信息的范围和内容、报告程序、对外报送和披露流程等，建立了内部信息及时、准确、完整传递的沟通渠道，规范了公司重大信息报告和信息披露行为。

公司信息披露工作由证券管理部统一管理。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露工作的具体事宜。公司证券管理部为信息披露事务工作的日常管理部門，由董事会秘书直接领导；并对提供的信息披露基础资料的真实性、准确性、完整性负直接责任。

报告期内，公司严格按照监管规则履行信息披露义务，加强内幕信息保密工作，未发生应披露而未披露的事项，亦未发生重大信息泄密的事项，确保公司信息披露的真实、准确、完整、及时和公平。

#### （10）关联交易

公司严格依据中国证监会和深圳证券交易所对关联交易披露的规定及《公司法》《公司章程》、公司《关联交易管理办法》等相关法律法规的规定进行关联

交易决策，保证公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公平、公开、公正的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和全体股东的利益。同时公司制定《集团关联交易结算决策委员会职责及议事程序》，增强集团内关联交易结算的合规性和合理性。

#### （11）对外担保

按照《公司法》《公司章程》、公司《对外担保管理办法》等相关法律法规要求，公司严格执行对外担保决策权限、对外担保申请的受理及审核程序，加强对外担保的日常管理及持续风险控制，全面规范了公司担保行为，防范经营风险。

### 3、重点关注的高风险领域主要包括：

#### （1）业务经营风险

软件行业发展迅速，新竞争者的进入，可能带来产品和服务价格的下滑、产品更新换代加快、市场份额难以保持的风险。公司将面临国内大型软件企业和国外软件企业的竞争，这可能对公司的产品和服务的价格、市场份额等产生不利影响。

另公司主营业务聚焦财政电子票据及非税收入、政府智慧财政财务、数字采购、智慧城市+数字乡村等领域，如果以上领域涉及的政府管理政策发生变动，可能会对行业内企业及本公司的经营活动产生一定影响。

#### （2）技术开发、产品升级风险

软件开发属于技术密集型产业，公司产品技术开发所依赖的操作系统、中间件、开发工具等更新换代速度快。如果相关技术发生重大变革，将影响公司产品技术开发进程。公司产品主要服务于电子政务领域，该领域对信息安全性、保密性要求程度较高，日常业务数据处理量大，因而对所应用的软件不断提出更高、更新的要求，如果公司不能准确把握技术、产品及市场发展的趋势，研发出符合市场需求的新产品；或者公司对产品和市场需求的把握出现偏差、不能及时调整技术和产品方向，将可能使公司丧失技术和市场的领先地位。

#### （3）财务风险

公司主营产品的客户主要为政府机构、事业单位，这些客户通常采取预算管理制度，一般下半年制定次年年度预算和投资计划，审批通常集中在次年的上半年，因此，公司每年上半年销售较少，销售主要集中在下半年尤其是第四季度，公司销售呈现较明显的季节性分布，并由此使得公司营业收入在第四季度集中实现。随着业务规模的持续扩大，公司应收账款余额总体上呈增加趋势，可能存在部分货款不能及时回收的风险。

#### (4) 管理风险

随着近年来公司通过收购、设立、参股等方式导致公司经营规模的进一步扩大以及子公司数量的逐步增加，这对公司经营决策、组织管理和风险控制能力提出更高的要求。为进一步满足公司发展需求，提升公司管理水平，公司将在运营管理、技术研发、市场开拓、人才引进、内部控制等方面采取具体应对措施，加强集团化管控，并在财务、人力等管理关键点加强跟踪机制，确保公司战略一致性，降低公司因规模迅速扩张引致的经营管理风险。

### (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证监会和财政部联合发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 21 号—年度内部控制评价报告的一般规定》，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

(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：

公司本着是否直接影响财务报告的原则，以最近一个会计年度合并报告数据为基数，确定的财务报告错报重要程度的定量标准如下表。

项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
----	------	------	------



资产总额错报额	<0.5%资产总额	0.5%资产总额≤错报<1%资产总额	≥1%资产总额
营业收入错报额	<1%营业收入	1%营业收入≤错报<3%营业收入	≥3%营业收入
利润总额错报额	<5%利润总额	5%利润总额≤错报<10%利润总额	≥10%利润总额

(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:

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	①当期财务报告存在重大错报，而对应的控制活动未能识别该错报，或需要更正已公布的财务报告； ②公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给公司造成重大损失和不利影响； ③注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； ④已经发现并报告给管理层的重要缺陷在合理的时间内未加以改正； ⑤审计委员会和内部审计部对公司的内部控制监督无效。
重要缺陷	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，但影响到财务报告达到真实、准确的目标； ④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。
一般缺陷	除重大缺陷、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:

项目	标准	缺陷类别
直接财产损失金额	损失金额≥净资产1%	重大缺陷
	净资产0.5%≤损失金额<净资产1%	重要缺陷

	损失金额<净资产0.5%	一般缺陷
--	--------------	------

主要根据缺陷可能造成直接财产损失的绝对金额确定。

(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：

缺陷性质	认定标准
重大缺陷	①公司重大事项决策违反国家法律法规，决策程序缺乏集体民主程序，或集体民主决策程序不规范； ②公司决策程序不科学，或决策出现重大失误； ③重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效； ④关键管理人员或重要人才严重流失； ⑤媒体负面新闻频频曝光，对公司声誉造成重大损害，或发生严重影响社会公共利益的事件； ⑥内部控制评价的结果特别是重大缺陷或重要缺陷未得到整改。
重要缺陷	①重要业务制度控制或系统存在缺陷； ②公司违反国家法律、法规、规章、政府政策等，导致政府或监管机构的调查，并被处以罚款或罚金； ③关键岗位业务人员流失严重； ④媒体出现负面新闻，波及局部区域。
一般缺陷	①违反企业内部规章，但未形成损失； ②一般业务制度或系统存在缺陷； ③公司一般缺陷未得到整改。

### (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

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

## 五、履行的核查程序

### 1、董事会意见

公司于2023年4月24日召开的第四届董事会第十七次会议审议通过了《关于审议<2022年度内部控制自我评价报告>的议案》。董事会认为：公司结合自身的经营特点和风险因素，建立了较为完善的法人治理结构和较为健全的内部控制制度，公司内部控制制度具有较强的针对性、合理性和有效性，并且得到了较好的贯彻和执行，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，对公司各项业务活动的健康运行和经营风险的控制提供保证。

### 2、独立董事意见

独立董事认为：目前公司已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，符合国家有关法律、法规和证券监管部门的要求。公司内部控制制度具有较强的针对性、合理性和有效性，并且得到了较好的贯彻和执行。《2022年度内部控制自我评价报告》全面、客观、真实地反映了公司内部控制体系建设和运作的实际情况。

### 3、监事会意见

经审核，监事会认为：公司已结合自身的经营管理需要，建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，能够对编制真实公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务的健康运行及公司经营风险的控制提供保证。公司本年内部控制自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

（以下为本报告的签字盖章页，无正文）

（本页无正文，为《福建博思软件股份有限公司 2022 年度内部控制自我评价报告》签章页）

董事长（已经董事会授权）： \_\_\_\_\_

陈航

福建博思软件股份有限公司

二〇二三年四月二十四日