

武汉达梦数据库股份有限公司

2025年度内部控制评价报告

武汉达梦数据库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），结合本公司（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2025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。审计委员会对公司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。公司董事会及董事、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：武汉达梦数据库股份有限公司及财务报告纳入合并范围的子公司

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：

组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动（含募集资金管理）、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、项目管理、合同管理、财务管理、信息系统、对控股子公司的管理、关联交易等。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

资金活动（含募集资金管理）、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、项目管理、合同管理、财务管理、关联交易等。

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公司内部相关规章制度，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，并与以前年度保持一致。

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
资产总额潜在错报金额	错报金额>资产总额的2%	资产总额的1%<错报金额≤资产总额的2%	错报金额≤资产总额的1%
营业收入潜在错报金额	错报金额>营业收入的3%	营业收入的1%<错报金额≤营业收入的3%	错报金额≤营业收入的1%
经营性税前利润潜在错报金额	错报金额>经营性税前利润的5%	经营性税前利润的3%<错报金额≤经营性税前利润的5%	错报金额≤经营性税前利润的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	(1) 内部控制环境失效； (2) 董事和高级管理人员对财务报告构成重大影响的舞弊行为； (3) 外部审计机构发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报； (4) 审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效； (5) 因发现以前年度重大错报而更正已公布的财务报告（由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外）。
重要缺陷	(1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策，导致财务报表出现重要错报； (2) 关键岗位人员舞弊； (3) 合规性监管职能失效，违反法规的行为可能对财务报告的可靠性产生重大影响； (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	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

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
直接损失金额	直接损失金额 \geq 最近一期经审计资产总额的 1%	最近一期经审计资产总额的 0.5% \leq 直接损失金额 $<$ 最近一期经审计资产总额的 1%	直接损失金额 $<$ 最近一期经审计资产总额的 0.5%

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) 违反国家法律法规或规范性文件； (2) 缺乏决策程序或决策程序不科学，给公司造成重大损失； (3) 重要业务制度性缺失或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制； (4) 重大或重要缺陷不能得到有效整改； (5) 安全、环保事故对公司造成重大负面影响的情形； (6) 其他对公司产生重大负面影响的情形。
重要缺陷	(1) 决策程序存在但不完善、决策程序导致出现一般失误，给公司造成一定损失； (2) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策； (3) 内部控制内部监督发现的重要缺陷未及时整改； (4) 其他对公司产生较大负面影响的情形。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

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

无

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，未发现公司内部控制体系存在重大或重要控制缺陷，公司按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在重大方面保持了有效的内部控制。

2026 年公司将持续推进内部控制体系的完善，提升公司内部控制管理水平，确保公司内部控制制度的健全与有效运行；加大监督检查力度，落实缺陷整改工作。继续建立健全以风险为导向、以合规管理监督为重点，严格、规范、全面、有效的内控体系，实现“强内控、防风险、促合规”的管控目标。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

报告期内，公司分别于2025年8月20日、2025年8月22日披露了《武汉达梦数据库股份有限公司关于公司董事兼总经理被留置的公告》《武汉达梦数据库股份有限公司关于公司董事兼高级副总经理被立案调查的公告》。后续，公司分别于2025年12月1日、2026年2月14日披露了《武汉达梦数据库股份有限公司关于公司董事兼总经理解除留置的公告》《武汉达梦数据库股份有限公司关于公司高级副总理解除

留置的公告》。

公司收到相关文件后高度重视，及时制定并推进以下措施：

（1）组织全员开展风险合规、内控制度及相关法律法规专题学习，强化规范意识与履职能力；要求各部门负责人及关键岗位人员签署《风险合规承诺书》，将合规要求内化于心、外化于行，推动全员合规、全程合规。

（2）对现有内部控制制度与业务流程开展梳理、排查与诊断，压实各环节管控责任，对违反风险合规事项从严查处、严肃问责，及时对相关责任部门及人员依规追责，确保内控制度体系要求落地及闭环管理。

（3）强化内部审计部门职能与权威，构建覆盖“事前预防、事中控制、事后监督”的全流程审计监督体系；采取定期审计与专项核查相结合的方式，精准排查合规性风险。

公司将持续健全公司治理与内控体系，不断提升规范化运营水平，切实维护公司及全体股东合法权益，保障公司持续健康、稳健发展。

董事长：冯裕才
武汉达梦数据库股份有限公司
2026年4月9日