

证券代码：920953

证券简称：国子软件

公告编号：2026-025

山东国子软件股份有限公司 2025 年度内部控制自我评价报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

山东国子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”），结合山东国子软件股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制相关管理制度，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司截至 2025 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）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。董事会审计委员会对董事会建立和实施内部控制进行监督。管理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、审计委员会及董事、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。纳入评价范围的主要单位包括：公司及所属全资子公司、控股子公司等，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%。

纳入评价范围的业务和事项包括控制环境、风险评估过程、控制活动、控制监督。重点关注的高风险领域主要包括资金管理、采购与付款、销售与收款、实物资产管理、对外投资管理、对外担保管理、关联交易管理、子公司管理、募集资金管理、财务管理、信息披露等。

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。

（二）公司内部控制基本情况

1、内部控制环境

（1）发展战略

公司董事会负责建立战略目标、战略规划与业务计划，同时不断完善公司治理结构，增强公司核心竞争力，健全投资决策程序，加强决策科学性，提高重大投资决策的效益和决策的质量。

（2）治理结构

公司按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等相关法律法规的要求以及《公司章程》的规定，不断规范和完善公司治理结构，建立股东会、董事会、审计委员会等治理机构，制定完善了《股东会议事规则》《董事会议事规则》《审计委员会议事规则》《总经理工作细则》等治理制度，明确决策、

执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

（3）组织结构

公司为实现经营活动的有效计划、协调与管控，结合自身发展需要合理设置组织架构、明确业务边界，严格落实不相容职务相分离原则，科学划分各部门职责权限，构建起相互制衡的内部治理机制。公司按照业务属性设置销售、研发、技术、行政、人力资源、财务、审计等职能部门，各岗位权责清晰、分工明确、履职到位，既实现高效协同联动，又形成有效监督制约，全面保障公司生产经营活动规范、平稳、高效有序运行。

（4）人力资源

公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，且配备足够的岗位人员，确保其能够顺利完成所分配的工作任务。

（5）企业文化

公司注重企业文化建设，在生产经营管理过程中，形成了全体员工认同并遵守有公司特色的企业文化。公司通过多种方式和各项活动进行宣传贯彻，增强了公司的凝聚力、向心力，树立了公司的整体形象，建立了一支具有强大凝聚力的员工队伍。

（6）内部审计

公司专设审计部，对董事会审计委员会负责。审计部独立行使内部审计职权，向审计委员会报告工作。在审计委员会的指导下，对公司内部控制及制度的完整性、合理性及实施的有效性进行检查和评估；审计公司各部门、各岗位是否按要求作业，是否达成目标；监督检查公司财务信息的真实性和完整性等。

2、风险评估过程

公司建立了有效的风险评估过程，并设置了可执行的风险控制管理环节，以识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化。随着公司内、外部经营环境和经营情况的变化，公司面临的主要风险也会随之改变，在新的风险出现的同时，公司将进一步完善风险评估过程，持续关注风险的变化和积极应对。公司持续提升核心竞争力，为客户提供高质量的产品和优质的服务的长远整体目标，并辅以具体策略和业务流程层面的计划将企业经营目标明确地传达到每一位员工。

3、控制活动

(1) 不相容职务分离控制

公司严格按照内部控制要求，科学划分职责权限，做到合理分工，贯彻不相容职务相互分离的原则，对各业务流程所涉及到的申请、审批、执行、记录、监督等不相容职务实施相应的分离措施，各司其职，各负其责，相互制约和监督。不相容的职务主要体现为：业务经办与授权审批、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查、业务经办与会计记录、会计记录与资料保管等。

(2) 授权审批控制

公司各项需审批的业务均有明确的审批权限和流程，明确各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任。同时公司建立并完善了授权审批控制体系，《公司章程》与相关制度规定了股东会、董事会、董事会审计委员会和总经理在经营、对外投资、关联交易、利润分配、变更公司形式等重要事务的审批权限，对公司各项活动的授权和审批进行明确规定。

(3) 会计系统控制

公司严格执行国家统一的企业会计准则制度，严格按相关规定进行会计基础管理工作，完善财务报告编制、内部审核、报送、审计和披露等制度，严格执行相关工作流程，保证财务报告的真实、完整和决策有用。

(4) 财产保护控制

公司严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，采取实物保管、定期盘点、财产记录、账实核对等措施，以使各种财产安全完整。

(5) 独立审计控制

公司设置专门的内控审计部，配置专职内审人员，直接对董事会审计委员会负责。内部审计部门对公司及控股子公司的财务信息的真实性和完整性、经济运行质量、经济效益、内部控制制度的执行以及资产保护等进行独立审计和监督。

4、控制监督

公司重视内部监督，建立了包括审计委员会、内部审计机构在内的内部监督体系，并重点关注内部监督机构设置、人员配备和工作的独立性。公司不断优化内部监督机制，不断加强日常监督和专项监督，通过内部控制评价机制对公司的内部控制现状进行评估、改进。

5、重点控制活动

(1) 资金管理

公司高度重视资金运营过程的管理，建立了《财务管理制度》。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，严格对资金收付过程进行管理控制，定期或不定期检查 and 评价资金活动的情况，落实责任追究制度，确保资金安全和有效运行。

(2) 采购与付款

公司已较合理地规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位。明确了存货的请购、审批、采购、验收程序。应付账款和预付账款的支付必须在相关手续齐备后才能办理。公司制定了《采购管理制度》对采购申请、供应商管理、采购合同、货物验收、付款及采购业务核算等进行了明确规定，在制度流程上保证了采购与付款业务的规范，并能有效执行。

(3) 销售与收款

公司通过对销售流程各个环节的有效管理，实现了整个销售过程的高效运转和风险控制。公司制定了《销售管理制度》，对销售业务的项目承接、产品定价、销售合同、发票管理、应收账款管理等进行了明确规定，在制度上保证了销售与收款业务的规范，并能有效执行。财务部对应收账款进行监管。

(4) 实物资产管理

公司已建立了实物资产管理的岗位责任制度，能对实物资产的验收入库、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、实物定期盘点、财产记录、账实核对等措施，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。固定资产的款项必须在相关资产已经落实，手续齐备下才能支付。

(5) 对外投资管理

为严格控制投资风险，公司建立了较科学的对外投资决策程序，实行重大投资决策的责任制度，相应对外投资的权限集中于公司本部（采用不同的投资额分别由公司不同层次的权力机构决策的机制）。对投资项目的立项、评估、决策、实施、管理、收益、投资处置等环节的管理较强。公司没有严重偏离公司投资政策和程序的行为。

(6) 对外担保管理

公司能够较严格地控制担保行为，建立了对外担保管理制度，对担保原则、担保标准和条件、担保责任等相关内容已作了明确规定，对担保合同订立的管理较为严格，能够及时了解和掌握被担保人的经营和财务状况，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。

（7）关联交易管理

为规范公司关联交易，保证关联交易的公允性，公司依据《公司法》《证券法》《公司章程》的有关规定，公司建立了较为规范的关联交易管理制度，对关联方、关联关系、关联交易、关联交易的决策程序、关联交易的信息披露作出明确的规定，保证公司与关联方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非关联股东的合法权益。

（8）控股子公司管理

为加强对控股子公司的管理，维护公司和全体投资者利益，公司制定了《子公司管理制度》。该制度从治理结构、财务管理、经营及投资决策管理、信息披露管理、审计监督等方面明确了公司对各子公司的业务管理、控制与服务职能。在确保自主经营的前提下，对控股子公司实施了有效的内部控制，确保了母公司投资的安全、完整以及合并财务报表的真实可靠。

（9）募集资金管理

公司对募集资金的管理严格按照《募集资金管理制度》及有关财务管理制度执行。对募集资金的存放、使用、项目实施管理、投资项目变更、使用情况监督及信息披露等进行了明确规定。公司对募集资金采取专户存储、专款专用的原则进行统一管理，并聘请外部会计师对募集资金存放和使用情况进行审计，保证了募集资金使用的规范、公开、透明。

（10）财务管理

公司按照《企业会计准则》《会计法》等有关法律法规的规定，建立了较为完善的财务管理制度、会计核算制度，且能够及时提供财务会计报告。

（11）信息披露管理

根据《上市公司信息披露管理办法》信息披露文件主要包括募集说明书、定期报告和临时报告等。公司制定了《信息披露管理制度》对公司公开信息披露范围和内容、披露的标准进行了界定，明确了信息披露义务人的主要职责，并对公

公司在信息披露过程中各个环节有关当事人的职责与权限进行划分，确保公司真实、准确、及时、完整的披露信息，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

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规范体系及配套指引的规定、其他内部控制监管要求和公司的内控制度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：

（一）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：

缺陷分类	缺陷影响
重大缺陷	错报金额>营业收入的 2%
重要缺陷	营业收入的 1%<错报金额<营业收入的 2%
一般缺陷	错报金额<营业收入的 1%

备注：本报告中定量标准所指的财务指标值均为公司最近一期经审计的合并报表数据。

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：

重大缺陷：控制环境无效；公司董事、高级管理人员舞弊行为；外部审计发现的重大错报未被公司内部控制识别；审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以更正。

重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；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。

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。

（二）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：

缺陷分类	缺陷影响
------	------

重大缺陷	错报金额>资产总额的 2%
重要缺陷	资产总额的 1%<错报金额<资产总额的 2%
一般缺陷	错报金额<资产总额的 1%

备注:本报告中定量标准所指的财务指标值均为公司最近一期经审计的合并报表数据。

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:

重大缺陷: 公司违反国家法律法规并受到处罚; 公司高管人员流失严重; 关键业务的决策程序导致重大的决策失误; 内部控制评价中发现的重大或重要缺陷未得到整改; 其他对公司产生重大负面影响的情形。

重要缺陷: 公司违反行业规则或企业制度, 形成较大负面影响和较大损失; 关键岗位业务人员流失严重; 关键业务的决策程序导致一般性失误; 其他对公司产生较大负面影响的情形。

一般缺陷: 重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

五、内部控制缺陷认定及整改情况

(一) 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。

(二) 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。

六、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内, 公司不存在其他可能对投资者理解内部控制评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

山东国子软件股份有限公司

董事会

2026年4月21日