

远光软件股份有限公司内部控制基本规范

远光软件股份有限公司

2024年度

第一章 总则

第一条

为加强和规范远光软件股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制，提高公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司可持续发展，根据《中华人民共和国公司法》《企业内部控制基本规范》等法律法规，制定本规范。

第二条 本规范适用于公司总部及各分、子公司的内部控制建设、执行与评价工作。

第三条 内部控制的目标：

- （一）合理保证公司经营合法合规；
- （二）保障公司资产安全；
- （三）保证财务报告及相关信息真实完整；
- （四）提高经营效率和效果；
- （五）促进公司实现发展战略。

第二章 内部环境

第四条 公司应建立规范的治理结构，明确董事会、监事会、经理层的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

第五条 公司应设置内部审计机构，配备专职审计人员，开展内部审计和内部控制评价工作。

第六条 公司应制定和实施有利于企业可持续发展的人力资源政策，包括员工聘用、培训、考核、晋升和薪酬等方面。

第三章 风险评估

第七条 公司应建立风险评估机制，对经营活动中面临的风险进行识别、分析和评估，确定应对策略。

第八条 公司应重点关注以下风险：

- （一）战略风险：因战略决策失误可能导致的损失；
- （二）财务风险：因资金运作不当可能导致的损失；
- （三）市场风险：因市场变化可能导致的经营损失；
- （四）运营风险：因内部管理不当可能导致的效率损失；

（五）法律风险：因违法违规可能导致的处罚或损失。

第四章 控制活动

第九条 公司应建立健全各项内部控制制度，包括但不限于：

- （一）不相容职务分离控制；
- （二）授权审批控制；
- （三）会计系统控制；
- （四）财产保护控制；
- （五）预算控制；
- （六）运营分析控制；
- （七）绩效考评控制。

第五章 附则

第十条 本规范由公司审计部会同财务部负责解释。

第十一条 本规范自发布之日起施行，由公司审计部负责监督执行。