

证券代码：833640

证券简称：中崎股份

主办券商：联储证券

广州市中崎商业机器股份有限公司

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。

一、公司基本情况

1. 公司历史沿革

公司原名广州市中崎电脑设备有限公司，于 2003 年 5 月 12 日在广州市工商行政管理局登记注册并取得企业法人营业执照。公司的统一社会信用代码为 9144010174991105X7。

2015 年 9 月，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函[2015]5948 号”文同意，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，代码为 833640。

2. 公司经营范围及主要产品

计算机零部件制造；计算机外围设备制造；计算机应用电子设备制造；电子产品零售；电子产品批发；软件开发；软件批发；软件零售；技术进出口；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；货物进出口（专营专控商品除外）；自有房地产经营活动；房屋租赁；计算器及货币专用设备制造；银行 POS 机销售；银行 POS 机维护；银行 POS 机租赁；光电子器件及其他电子器件制造；计算机信息安全设备制造；通讯设备及配套设备批发；集成电路制造；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；物联网技术研究开发；工业自动控制系统装置制造；非许可类医疗器械经营；衡器制造；医疗、外科及

兽医用器械制造；医用电子仪器设备的生产（具体生产范围以《医疗器械生产企业许可证》为准）；许可类医疗器械经营。

二、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

（一）公司建立内部控制制度的目标

- 确保公司经营符合国家有关法律法规政策的规定。
- 建立和完善内部治理和组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，保证公司经营管理合法合规以及经营活动的有序进行，提高经营效率和效果，促进实现战略目标。
- 建立良好的内部控制环境及有效的风险控制系统，防止并及时发现纠正错误、违规及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。
- 规范公司经营行为，保证会计资料、财务报表及信息披露的真实、准确和完整。
- 保护公司、股东及其他利益相关人的合法权益，维护公司良好形象。

（二）公司建立内部控制制度遵循的基本原则

- 合法性原则：内部控制制度的制定必须符合国家有关的法律法规和政策。
- 全面性原则：内部控制应贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子公司的各项经济业务及相关岗位。
- 制衡性原则：内部控制应在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督的作用，同时兼顾运营效率。
- 适应性原则：内部控制应与公司经营规模、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。
- 成本效益原则：内部控制应权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

三、公司内部控制情况

依据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国会计法》《企业内部控制基本规范》等有关规定及其他相关的法律法规，公司制定了一整套较为完整、科学的内部控制制度，并根据公司业务状况和经营环境的变化不断补充、完善。

公司截至 2023 年 12 月 31 日内部控制制度建设情况及实施情况如下：

（一）内部控制环境

1. 治理结构

公司已按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》和中国证券监督管理委员会的有关规定，建立了规范健全的公司治理结构和议事规则。治理结构方面，公司设立了股东大会、董事会和监事会，分别作为公司的权力机构、执行机构和监督机构。议事规则方面，公司制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事工作细则》《董事会秘书工作细则》《总经理工作细则》等制度，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

2. 组织结构

公司已按照国家法律、法规的规定以及监管部门的要求，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织结构。总经理负责公司的日常经营管理工作，并设立了国内销售中心、海外销售中心、售后服务部、采购部、财务部、人事行政部、生产中心、品管部、研发中心、内审部、证券部等职能部门。科学的划分各个部门的责任权限，并相互监督、相互制约、协调运作。

3. 企业文化

“诚信、勤奋、进取、创新”是公司的核心价值观，“实现长期高质量发展，成为百年老品牌”是公司的愿景；“持续为社会输送高品质的产品及服务，让用户工作和生活更轻松”是公司的企业使命；“诚信为本、用户至上”是公司的服务理念。公司的经营理念为“以市场需求为导向，以经济效益为中心，诚信、稳健经营公司，实现公司、员工和股东利益最大化”。

4. 人力资源政策

公司制定了《招聘与录用管理规定》《员工培训管理制度》《考勤管理制度》《薪资管理办法》《离职管理规定》《商业秘密管理办法》等系列制度，对公司人力资源的聘用、培训、考核、奖惩、晋升、淘汰、劳动管理等方面进行规范。公司人才培养的目标是在保障员工合法权益的同时，吸引及保留高素质人才。因此公司坚持“专业培养和综合培养同步进行”的人才培养理念，即培养技术性人才和管理型人才，并相应的建立员工职业发展通道，以此不断优化人力资源配置，为公司注入新的活力。

（二）风险评估过程

公司参照《企业内部控制基本规范》有关风险评估的要求，将风险管理工作融入到生产经营之中，建立风险管理体系，完善风险管理制度，实施生产经营过程风险控制。公司根据设定的控制目标，对外部风险和内部风险进行识别和分析，并采取相应的风险管理策略，以实现风险的可见可控。

（三）主要控制活动

1. 总体控制措施

（1）不相容岗位相分离控制

公司在岗位设置前会对各业务流程中所涉及的不相容职务进行分析、梳理，考虑到不相容职务分离的控制要求，实施相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

（2）业务授权审批控制

公司在业务授权上区分交易的不同性质采用了不同的授权审批方式，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。对于一般性交易如购销业务、费用报销等采用了各职能部门和分管领导审批的方式。对于非常规交易如投资、新设公司等重大交易需经董事会或股东大会审批。

（3）会计系统控制

公司依照《中华人民共和国会计法》和《企业会计准则》等法律、法规，并结合公司业务制定了一系列财务管理制度，设置了独立的财务管理部门，配备了专职财务管理人员，建立了独立的会计核算体系和系统。公司采用用友 ERP 管理系统，合理制定了凭证流转程序，保证了采购、生产、销售、财务管理等各环节产生记录和凭证的准确性和真实性，提高了内外部凭证的可靠性。董事会及全体董事对公司财务报告的真实性、完整性集体负责。

2. 与财务报表相关的具体内部控制活动

(1) 销售与收款活动的控制

公司制定了《销售管理制度》，明确了各个部门、各岗位在销售管理、货款回收过程中的职责。市场部主要负责市场拓展和品牌宣传等工作；销售管理部则主要负责产品定价、销售合同的签订与管理等工作。各销售部门在此基础上负责投标、客户的定制化服务、订单的处理与发货、协调售后服务等工作。此外，销售管理部还与财务部共同负责客户信用审查及信用额度审批，及监控客户履约情况。财务部负责货款结算、账龄分析和坏账的处理程序。

(2) 采购与付款活动的控制

公司制定了《采购管理制度》《供应商管理制度》等一系列制度，规范了供应商评价与准入、采购合同订立、收货及验收、对账结算等程序；通过授权审批制度达到各岗位职责分明，以确保公司有稳定的供应渠道，以及资金计划能够按照采购计划进行合理安排。

(3) 生产与仓储活动的控制

公司根据 ISO9001 标准制定了《PMC 管理制度》《制造部（车间）管理制度》《品管部制度》《仓库管理制度》《安全生产管理办法》等一系列生产、质量管理体系。设定了生产管理、物料管理、质量管理等一系列环节的标准操作规程、产品质量标准，并配套了生产和质量绩效管理的监督考核办法。

由 PMC 负责生产计划、生产进度的控制，和物料的调度等工作；由研发工程部负责产品导入生产、编制产品 BOM 表、并为生产部门提供技术指导等工作；由

制造部负责生产的实施；由品管部负责来料检验和成品质量检测等工作；各仓库部门负责物料及成品的收发、保管、盘点、仓库容量监测等工作。公司分设生产管理、质量检验、仓储管理相互独立的部门，确保了公司能够按照既定生产计划安全有效的进行生产活动，同时生产的产品符合相关质量控制标准。

（4）固定资产管理活动的控制

公司建立了《固定资产管理制度》《设备设施管理规定》等固定资产管理制度，规范了固定资产的采购及审批、验收入库、登记、调拨转移、保养及维修、报废、清查盘点等流程。固定资产经验收合格后，进行登记并建立固定资产台账，按期进行固定资产折旧；固定资产达到报废标准后，按照不同权限报经批准后由公司或所属单位进行处置。公司每年定期组织对固定资产进行清查盘点，确保固定资产处于安全状态，防止损坏或灭失。

（5）研究开发活动的控制

公司制定了《研发管理制度》制度，对研发立项、过程开发、结项验收、知识产权、成果保密等环节设定了规范和指引。公司设置了专门的研发部门，相应的划分了岗位职能，确保及时了解客户需求，保证新产品的开发能够满足日益多变的用户需求，并促进研发成果的有效利用及转化，不断提升企业自主创新能力。

（6）投资与担保活动的控制

公司制定了《对外投资管理办法》，规范对外投资行为，防范对外投资风险，提高对外投资收益。公司对对外投资的审批权限进行了划分，不同标准的投资交易分别由总经理、董事会、股东大会进行相应审批。公司同时制定了《对外担保管理办法》等制度，对担保决策程序和责任制度、担保对象审查、担保审批、担保合同订立、担保披露等相关内容进行了明确的规定，确保公司对外担保行为不损害公司和全体股东的利益。

（7）货币资金活动的控制

公司制订了《资金管理制度》《费用报销管理制度》《票据管理办法》《现金管理办法》《银行账户管理办法》《筹资管理办法》《对外投资管理办法》等

一系列明细制度，覆盖了资金投资、资金筹资、资金运营、资金日常管理等各个环节。对现金、银行存款、票据及财务印章管理、费用预算、授权审批、借支与报销程序等业务均进行了规范。

（8）关联交易活动的控制

公司制定了《关联交易管理办法》，对关联方定义、关联交易的内容、关联交易的定价、关联交易的审批和披露等进行了明确规定。公司明确规定了股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限，要求关联董事和关联股东回避表决。确保了关联交易在遵循诚实、信用、公平、公正的原则下进行，保证公司与各关联人所发生的关联交易的合法性、公允性、合理性。

（9）对控股子公司的管理

截至 2023 年 12 月 31 日，公司下属控股子公司共有 4 家，分别为广州浩崎电子科技有限公司、广州市智崎衡器有限公司、广州市纵码智能电子设备有限公司、友崎智能设备（广州）有限公司。公司通过股东会及委派董事、监事、高级管理人员对控股子公司实行控制管理，将财务、重大投资、人事及信息披露等方面工作纳入统一的管理体系并制定统一的管理制度。公司定期取得控股子公司的月度、季度、半年度及年度财务报告。公司各职能部门对子公司的相关业务和管理进行指导、服务和监督。

（四）信息系统与沟通

公司建立了用友 ERP 管理系统，将采购、生产、销售、财务核算等各个环节纳入系统管理，提升了各个业务环节运行的效率和信息化程度，以及会计核算的准确性。通过信息化系统、组织管控优化，公司建立了有效的沟通渠道和机制，使管理层能有效把控员工职责及员工控制责任的划分，提升了组织管控效力。同时公司安排专人负责机房管理、网络安全、数据备份等工作，确保信息系统运行的稳定性和安全性。

（五）对控制的监督

公司制定了《内部审计制度》，并在董事会下设的审计委员会作为监督机构，并设立内审部作为内部审计的执行机构，依照国家法律、法规和政策以及公司的规章制度，对公司及所属的经营管理活动进行审计监督。对监督过程中发现的内部控制缺陷，及时分析缺陷的性质和产生的原因，提出整改方案，并向董事会、监事会或者管理层反馈报告。

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》《企业内部控制评价指引》及《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等相关法律法规和规范性文件的要求，在内部控制日常和专项监督的基础上，对公司截至 2023 年 12 月 31 日内部控制的设计和运行的有效性进行评价。

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：

（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：

定量标准以税前利润、资产总额作为衡量标准。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以税前利润指标衡量。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。

缺陷等级	定义	定量标准
重大缺陷	指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。	1) 错报金额 \geq 资产总额的 3%； 2) 错报金额 \geq 税前利润的 5%
重要缺陷	指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。	1) 资产总额的 1% \leq 错报金额 $<$ 资产总额的 3%； 2) 税前利润的 3% \leq 错报金额 $<$ 税前利润的 5%
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	1) 错报金额 $<$ 资产总额的 1%； 2) 错报金额 $<$ 税前利润的 3%

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）董事、监事和高级管理人员存在舞弊行为；
- （2）高级管理人员和核心技术人员严重流失；
- （3）业务缺乏制度控制或制度系统失效；
- （4）审计委员会和内审部对内部控制的监督无效；
- （5）审计发现当期财务报告存在重大错报，而公司内部控制运行过程中

未能发现该错报；

- （6）控制重大或重要缺陷未能得到及时整改。

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；

财务报告一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。

（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：

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：

- （1）重大决策程序不科学；
- （2）违反国家法律、法规或规范性文件；
- （3）中高级管理人员和核心技术人员严重流失；
- （4）媒体负面新闻频现；
- （5）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；
- （6）内部控制重大或重要缺陷未能得到及时整改；
- （7）其他可能对公司产生重大负面影响的情形。

五、内部控制自我评价

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于 2023 年 12 月 31 日本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《企业内部控制基本规范》的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

本自我评价报告业经全体董事审核并同意。

公司将继续强化内控建设，完善与公司经营规模、业务范围、风险水平等相适应的内部控制制度，并随着经营状况的变化及时加以调整，强化内部控制监督检查，促进公司规范、可持续发展。

广州市中崎商业机器股份有限公司

董事会

2024 年 2 月 1 日