

证券代码：873312

证券简称：佳能科技

主办券商：一创投行

山东佳能科技股份有限公司

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。

山东佳能科技股份有限公司（以下简称“佳能科技”“公司”或“本公司”）为进一步加强内部控制，规范公司运作以满足不断发展的需要，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”），从公司实际情况出发，建立了内部控制制度，形成了较为完善的内部控制体系，并根据自身经营发展和经济环境变化不断加以完善。

公司董事会对 2024 年 6 月 30 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制的规范性、完整性以及实施的有效性进行深入的自查，形成本报告。

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。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、内部控制评价工作情况

为保证公司经营活动的正常进行，保护资产的安全、完整和经营目标的实现，公司根据资产结构和经营方式、结合子公司具体情况，依据《公司法》《证券法》《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，制定了销售与收款、采购与付款、产品研发、质量管理、资金与资产管理、信息披露、人力资源管理、投资管理、对外担保、关联交易管理等较为完整、科学的内部控制制度，并根据公司业务发展状况和经营环境的变化不断补充、完善。公司截至 2024 年 6 月 30 日内部控制制度建设、实施及评价情况如下：

（一）公司内部控制制度建设情况及实施情况

公司建立了较为完善、健全、有效的内部控制制度体系，并能得到有效实行。

1. 内部控制环境

（1）公司治理结构

公司依法设立股东大会、董事会和监事会，分别作为公司的权力机构、执行机构、监督机构。公司根据权力机构、执行机构和监督机构相互独立、相互制衡、权责明确的原则，建立健全了公司的法人治理结构，并实现规范运作。

公司制定了股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、总经理工作细则。其中，股东大会决定公司的经营方针和投资计划，审批公司的年度财务预算方案、决算方案；董事会决定公司的经营计划和投资方案，执行股东大会的决议；监事会对公司董事、总经理等高级管理人员进行监督，检查公司的财务，行使公司章程和股东大会授予的其他职权；总经理负责主持公司的经营管理工作，组织实施董事会决议，并向董事会报告工作、组织实施公司年度经营计划和投资方案、提请董事会聘任或解聘公司副总经理、财务负责人。

（2）职权与责任的分配

公司贯彻不相容职务相分离的原则，合理设置内部机构，科学划分职责权限，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系。

（3）内部审计

公司制定了《内部审计制度》等内部控制工作规章制度，针对公司经营情况、财务安全状况以及公司内部控制制度的执行情况进行审计监督，针对存在的问题提出建设性意见。

（4）人力资源

公司在人力资源战略与规划，招聘与配置，培训与人才发展，薪酬管理，绩效与福利，劳动关系等方面制定了与之匹配的政策与流程，并持续优化。

2. 风险评估过程

公司高度重视风险管理，为促进公司持续、健康发展，实现经营目标，公司制定战略规划与经营计划时，对公司所面临的内外部风险等均进行充分的评估，并制定和完善风险管理政策和措施，实施内部控制制度执行情况的检查和监督，确保内外部风险的管控，确保公司经营安全。

3. 主要控制活动

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制政策和程序，主要包括：不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制等。

（1）不相容职务分离控制

通过制度、组织结构与岗位职责等的规定，保证业务审批与业务实施的职位相分离、业务实施与相关信息记录相分离。对业务实施各个环节中的不相容职务进行识别，并通过流程规定和岗位设置，保证不相容职位相分离。

（2）授权审批控制

公司建立了完善的授权审批控制体系，《公司章程》《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《信息披露管理制度》《董事会秘书工作制度》等规定了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员在经营、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

公司的会计核算严格执行国家颁布的《企业会计准则》，按照《企业内部控制基本规范》以及其他控制标准，制定了各项财务内控制度，如《财务管理制度》《资金管理制度》等一系列规范管理、核算办法，公司将根据内外部环境的变化及管理的需求，进一步完善现行财务内控制度及其相关内部管理制度。

公司在财务核算方面设置了较为合理的岗位，并配备了相应的财务人员以保证财会工作的顺利进行。财会人员分工明确，各岗位能够起到互相牵制的作用，批准、执行和记账等关键职能由相关的被授权人员分工进行。

（4）财产保护控制

公司制定了《资金管理制度》《应收款项管理制度》等，对货币资金、应收款项等公司的主要资产建立了相关管理制度和操作流程，保证了公司的各项资产有确定的管理部门和完善的记录；执行定期盘点与清查、并与往来单位进行核对与函证等账实核对措施，确保公司资产安全。对于闲置的货币资金，公司在确保不影响日常生产经营所需资金的情况下，运用闲置自有资金进行适当的低风险理财产品投资，可以提高公司闲置资金的使用效率及整体收益，不存在损害中小股东利益的行为。

4. 信息系统与沟通

公司通过钉钉、云之家等办公软件，设置信息管理员负责公司所有的信息安全管理，持续不断地识别、收集、整理与归纳来自内部与外部的各种信息。公司建立了横向和纵向相互通畅、贯穿整个公司的信息传递渠道，确保与公司经营管理相关的各种重要信息在公司内部得到有效传递。

5. 对控制的监督

公司制定了《内部审计制度》，定期或不定期安排专门人员对公司进行内部审计与内控检查评价工作，为本公司加强经营管理，健全内部控制制度，防范经营风险、提高经济效益，起到了应有的作用。

（二）重点控制活动

1. 销售与收款内部控制

公司制定了《客户关系管理制度》《市场定价管理制度》《销售订单管理制度》《销售回款管理制度》《售后服务管理制度》等内部管理制度，对客户开发与管理、客户信用控制、合同审批与签订、销售价格、对账、开具发票、收款、退换货等业务流程、职责分工、权限均作了明确规定。

（1）公司所有的对外销售须订立书面销售合同，所有合同须相关人员审批后执行。

(2) 公司根据《市场定价管理制度》对不同产品制定标准价格，对销售价格的调整需经过相关人员的审批后方可执行。

(3) 对客户授信，由市场部根据《客户关系管理制度》的规定，对客户实施有效的信用管理，经批准后方可执行。

(4) 定期与客户进行对账。

(5) 公司财务部每月将收款情况通报业务部门，并督促业务部门催收货款，每月检查货款回笼情况。

2. 采购与付款内部控制

公司制定了《采购管理制度》《供应商管理制度》等内部管理制度，对供应商选择、采购价格、合同审批与签订、验收与入库、对账、付款的申请和审批等业务环节流程、职责分工、权限均作了明确规定。

(1) 供应商的选择依据《供应商管理制度》相关规定执行。采购部门需定期对供应商进行评估，确保准入供应商产品符合公司质量要求。

(2) 每项采购的产品价格需执行报价、比价流程，并经相关领导批准后实施采购。

(3) 公司对外发生采购行为，除交易金额较小且即时结清方式外，均须订立书面采购合同。特殊情况无法签订合同的，采购部另行报批。

(4) 定期与供应商进行对账。

(5) 采购人员根据对账单、采购发票填写付款申请单，经相关负责人审批后，将经审批的付款申请单、采购合同交予财务部办理付款。

(6) 财务部根据审批后付款申请单等资料，并按合同约定的付款期限办理付款并在系统登记入账。

3. 生产与仓储内部控制

公司制定了《生产管理制度》《委外控制管理程序》《废料管理制度》等内部管理制度，明确了生产作业的程序、主要内容、生产协作部门的职责；在产品质量管理控制方面，公司依据有关法律法规的规定，制定了完整的管理体系文件，建立了优良的质量保证体系；在仓储管理控制方面，公司全面修订了《仓库管理制度》，对存货取得、验收与入库、存货保管、存货领用，发出与处置、存货盘点等方面进行了具体规定。

（1）市场部门签订合同后，组织各部门进行订单评审，下达生产通知。

（2）生产部门根据生产通知，结合现有订单状况、人员状况、设备状况、材料状况，制定生产作业计划，经生产部负责人批准后下发至各车间。

（3）各车间充分考虑人、机、料、法、环等要素组织生产，并实时统计投入产出情况，确保整个生产过程平稳运行。

（4）质管部门依据质检制度，对产品生产各工序、进料、产品出入库进行质量把关，发现质量问题，及时进行整改纠正，保证出厂产品质量合格。

（5）仓库严格执行《仓库管理制度》，存货出入库由经办人员凭出入库单据办理出入库手续，其中存货入库须经质检检验合格，仓库人员负责清点核实出入库数量并审核出入库单据，仓库存货定期盘点并分类摆放整齐，保证账实相符，对于长期呆滞物料经相关部门鉴定报总经理批准后进行处置。

4. 工薪与人事内部控制

公司制定了《员工招聘入职管理制度》《员工培训控制管理程序》《员工晋升、转岗控制管理程序》《员工离职控制管理程序》《绩效考核控制管理程序》《考勤管理制度》《员工档案控制管理程序》等内部管理制度，对人员招聘、劳动合同签订、员工培训、考勤、员工离职、薪酬与考核等环节流程、职责分工及权限均作了明确规定。

（1）各部门根据业务发展提出用人需求，填写《招聘需求计划表》，在进行岗位分析的基础上，报人力资源部部长审核、总经理审批通过。

（2）根据经总经理审批的《招聘需求计划表》，人力资源部按各部门人员需求日期进行多方式、多渠道地物色、选拔人才。

（3）对应聘人员填写《应聘登记表》，根据岗位不同，经人力资源管理部门、业务部门负责人和总经理批准后入职。

（4）按照国家《劳动法》及劳动就业的相关法律、法规的规定与员工签订劳动合同并办理相关手续。

（5）所有新进员工进行岗前培训，并根据实际情况有选择地安排到合适的岗位实习锻炼。

（6）根据公司薪酬管理制度、劳动合同工资薪酬方面有关约定，并参考员工工作情况核定员工工薪。

（7）公司人力资源管理部门将所有员工的应发放工薪情况进行核算、汇总并报分管副总、总经理、总裁审批。

（8）员工离职时，填写员工离职申请表，经主管领导、人力资源管理部门审批后，与公司解除、终止劳动合同。

5. 货币资金内部控制

公司建立了《资金管理制度》，对库存现金使用范围、收支管理、银行印鉴管理、保险柜管理、银行账户与网络结算账户管理、网银管理、银行单据管理等方面予以明确规定，用于规范现金、银行存款和其他货币资金的收支和使用，防止货币资金的违规使用、被盗、挪用等行为的发生。

审批人根据货币资金授权批准制度的规定，在授权范围内进行审批，不得超越审批权限。对于审批人超越授权范围审批的货币资金业务，经办人有权拒绝办理，并及时向审批人的上级授权部门报告。

6. 研究与开发内部控制

公司设立了技术研发部，负责公司研究与开发项目。公司制定了《新产品开发管理制度》《设计控制管理程序》《研发准备金管理制度》等制度文件。并组织专业人员对研发项目从项目立项、项目执行、项目验收、项目结题、专利申报等环节进行全面控制管理。

7. 投资与筹资内部控制

公司重大投资的内部控制遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资效益。公司已制定《对外投资管理制度》，明确规定了重大投资的类型和权限、决策程序、实施与管理等。公司相关部门对投资项目的立项、评估、决策、实施、管理、收益、投资处置等环节都进行了有效地控制，确保了公司对外投资的规范运作。

公司为规范募集资金的管理和使用，提高募集资金的使用效率，保护投资者的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》

《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》等法律法规、部门规章、业务规则以及《公司章程》的有关规定，并结合实际情况，制定了《募集

资金管理制度》，明确了公司、保荐机构、募集资金专户存储银行对募集资金的管理和监督等事项。

8. 固定资产内部控制

公司建立了《固定资产管理制度》，对固定资产的取得、记录、保管、使用、维修、处置等方面予以明确规定，明确了相关部门职责权限，完善了固定资产清查盘点流程，每半年清查盘点一次，完善了固定资产处置报废制度，由使用部门提出报废申请，经鉴定，按规定程序审批后才进行报废处理。

结合 2024 年 6 月 30 日盘点，对固定资产管理情况进行内部检查，包括：固定资产管理状况、账实相符等情况，未发现异常情况。

三、内部控制自我评价结论

（一）本公司已按照既定内部控制检查监督的计划完成工作，内部控制检查监督的工作计划涵盖了内部控制的主要方面和全部过程，为内部控制制度执行、反馈、完善提供了合理的保证。

（二）本公司按照逐步完善和满足公司持续发展需要的要求判断公司的内部控制制度的设计是否完整和合理，内部控制的执行是否有效。判断分别按照内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素进行。

（三）本公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业特点和公司多年的管理经验，保证了内部控制符合公司生产经营需要，对经营风险起到了有效控制作用；公司制订内部控制制度以来，各项制度均得到有效执行，对公司加强管理、规范运作、提高经济效益以及公司长远发展起到了积极有效的作用。

（四）公司董事会认为公司已按《企业内部控制基本规范》的要求在相关重大方面有效保持了与财务报告相关的内部控制。

四、其他内部控制相关重大事项说明

公司不存在影响内部控制有效性的其他重大事项，也无其他内部控制相关重大事项说明。

山东佳能科技股份有限公司

董事会

2024 年 9 月 12 日