

成都乐创自动化技术股份有限公司

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。

成都乐创自动化技术股份有限公司（以下简称本公司或公司）董事会在对本公司内部控制情况进行充分评价的基础上，对截止 2022 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制做出自我评价报告。

一、公司的基本情况

成都乐创自动化技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为成都乐创自动化技术有限公司，由自然人赵钧、张春雷、高山、闫砺锋、邓婷婷、毕均、张小渊、孔慧勇、安志琨、刘锴锴于 2007 年 10 月共同发起设立。乐创有限设立时注册资本为人民币 200 万元，实收资本 40 万元，均由股东以货币形式出资。公司注册地址为成都市高新区肖家河街道科园南二路 1 号 8 栋 B 座。2007 年 10 月 16 日，四川华诚会计师事务所有限公司对上述出资进行了审验，并出具了“川华诚所验字 [2007] 第 10-28 号”《验资报告》。2007 年 10 月 18 日，成都市工商行政管理局向其核发了注册号为 5101092012536 的《企业法人营业执照》。

历经数次股权变更，截至 2022 年 12 月 31 日，公司注册资本和实缴资本均为 2,600 万元，公司股东总户数为 99 户，公司前十大股东情况如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	赵钧	591.8	22.76
2	成都天健乐创投资管理中心（有限合伙）	370.0	14.23
3	成都地坤乐创投资管理中心（有限合伙）	349.0	13.42

4	王鹏	167.7	6.45
5	上海矩子科技股份有限公司	150.0	5.77
6	苏州汉宁创业投资合伙企业（有限合伙）	150.0	5.77
7	张春雷	146.6	5.64
8	苏州卓兆点胶股份有限公司（见注）	100.0	3.85
9	孔慧勇	95.70	3.68
10	国金佐誉志道（厦门）创业投资合伙企业（有限合伙）	90.00	3.46
合计		2,210.83	85.03

1

注：苏州卓兆点胶股份有限公司原名“苏州特瑞特机器人有限公司”，于2022年3月更名。

本公司经营范围为：工业自动化产品和系统的研发、生产、销售（国家有专项规定的除外）及相关技术服务；软件开发；货物进出口、技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）（工业行业另设分支机构经营或另选经营场地经营）。

二、 公司建立内部控制的目标和遵循的原则

（一）公司建立内部控制的目标

1. 建立和完善符合现代管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现；
2. 建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行；
3. 避免或降低风险，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全完整；
4. 规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量；
5. 确保国家有关法律法规和规整制度及公司内部控制制度的贯彻执行。

（二）公司建立内部控制制度遵循的原则

1. 全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖企业及其所属单位的各种业务和事项；
2. 重要性原则。内部控制应当在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。
3. 制衡性原则。内部控制应当在治理结构、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，同时兼顾运营效率。
4. 适应性原则。内部控制应当与企业经营规模、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。
5. 成本效益原则。内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

三、内部控制建设情况

（一）内部控制环境

1、公司的治理机构

公司严格按照《公司法》等法律法规的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理机构、议事规则和决策程序，履行《公司法》和《公司章程》所规定的各项职责。重大决策事项，如增加或减少注册资本、购买或出售重大资产、修改公司章程等，须由股东大会审议通过。董事会负责执行股东大会作出的决定，向股东大会负责并报告工作。在决定公司的经营计划和投资方案、制定公司年度财务预算、决算方案等当面的重要决策由董事会决定。董事会设董事长1人，董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生。董事长负责主持股东大会和召集、主持董事会决议等。监事会是公司的监督机关，向股东大会负责并报告工作，主要负责对董事和高级管理人员执行公司职务时是否违反法律法规和侵害公司和股东利益的行为进行监督，对公司财务状况进行检查。

公司控股股东及实际控制人对公司和公司的其他股东负有诚信义务。控股股

东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。

按照《公司章程》的规定，公司高级管理人员（包括总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书）由董事会聘任和解聘。公司总经理主持公司的生产经营管理工作，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、拟定公司基本管理制度等。其他高级管理人员在总经理的领导下负责处理分管的工作。

2、公司的组织结构

公司建立了的管理架框体系包括人事行政部、财务部、销售部，物资部、点胶研发部、产品管理部、基础研发部，明确规定了各部门的主要职责，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，为公司组织生产、扩大规模、提高质量、增加效益、确保安全等方面都发挥了至关重要的作用。

公司对下属单位采取纵向管理，通过董事会对控股子公司的生产经营计划、资金调度、人员配备、财务核算等进行集中统一管理。

3、人力资源政策

公司制定了清晰、有效、规范的薪酬分配方法与激励机制。人力资源政策的制定，遵循经济性、外部竞争性、相对公平性。根据公司自身的发展特点及支付能力制定，对员工的薪酬支付与外部市场相比具有合理的竞争力，对具体员工薪金支付按其年度收入与绩效比平衡为准则，员工的薪金收入既与其个人绩效正相关，也与团队绩效正相关。有效的绩效考核将部门和员工个人的工作表现与公司战略目标紧密的结合起来，增强公司凝聚力，确保公司快速平稳地发展。

4、企业文化建设

公司培育职工积极向上的价值观和社会责任感，倡导诚恳做人、踏实干事、快乐创新、合作共赢的精神，树立现代管理理念，强化风险意识。董事、监事、

经理和其他高级管理人员在企业文化建设中发挥了主导作用。企业员工遵守员工行为守则，认真履行岗位职责。

（二）风险评估

在公司的发展过程中，机遇与风险并存，公司管理层的主要任务就是要平衡风险与收益，力争在最小的风险条件下获取最大的收益。对环境风险、经营风险、财务风险等内外部风险进行有效控制和防范。为实现这一目标，公司按照《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7号）及《企业内部控制评价指引》等相关规定，结合本公司的规模和业务等方面的实际情况，进一步完善本公司包括风险管理机构设置、风险识别、风险评估、风险应对以及部门及人员的职责与权限等要素在内的系统的风险管理机制。公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点全面系统地收集相关信息及时进行风险评估，组织风险分析团队，按照严格规范的程序开展工作，准确识别内部风险和外部风险，根据风险分析的结果，结合风险承受度，权衡风险与收益，确定风险应对策略，做到风险可控。

（三）内部控制活动

本公司为保证公司目标实现而建立的政策和程序在经营管理中起到至关重要的作用。

1、本公司的主要控制措施

本公司的控制措施一般包括：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、预算控制、绩效考评控制等。

（1）不相容职务分离控制

公司按照相关法规的要求，实行不相容职务相分离的原则。合理设置内部控制有关工作岗位，制定完善的岗位职责，明确职责权限。主要不相容职务包括：授权批准、业务经办、会计记录、财产保管、稽核检查等职务。做到岗位配置合理、职责权限明确，达到可理解、可执行、可检查。形成了不相容职务分离的相互制衡的内部牵制机制。

（2） 授权审批控制

公司根据企业管理水平、风险管控能力和业务发展需要建立相应的授权体系。公司明确划分相关部门之间、岗位之间、上下级机构之间的职责，建立职责横向纵向相互监督制约的机制。严格按授权范围执行审批程序，重大事项提交董事会和股东大会批准。

（3） 会计系统控制

公司严格按照《会计法》、企业会计准则开展会计基础工作，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，保证会计资料真实完整；公司设置了独立的会计机构，在财务管理和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限。

（4） 财产保护控制

公司建立资产管理的岗位责任制度，对资产的取得与验收入库、领用、发出、盘点、保管及处置等关键环节进行控制，防止各种资产被盗、毁损和流失。采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，确保各种财产的安全完整。

（5） 预算控制

公司通过预算管理体系，对经营效果的各项影响因素做预算管理。将经营目标落实到各项经营环节，按计划进行费用开支，并有效的监控和分析各要素进度，确保公司发展战略的实施。

（6） 绩效考评控制

公司已建立和实施绩效考评制度，对企业各管理部门业绩进行定期考核和客观评价，将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。

2、 本公司重点控制活动

公司在组织结构调整、部门职能完善的基础上，不断完善关键业务环节的内部控制。目前公司的关键业务环节包括：货币资金管理、销售与收款、采购与付

款、生产管理、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等。

(1) 货币资金管理控制

公司为保证资金安全、加强资金管理，依据国家相关法律法规并结合公司实际制定了相应的货币资金管理制度，建立了完善的货币资金内部控制管理体系。对办理货币资金业务的整个流程进行梳理和完善，运用不相容职务分离和授权审批等控制措施，明确各类支出资金的使用办法，保障货币资金内控制度有效执行。

(2) 销售与收款管理控制

公司建立了与客户管理与维护、销售定价、商品出库、销售回款、坏账核销等一系列与销售相关的内控制度。公司采取直销方式，在国内设立苏州、东莞两个办事处，负责国内不同区域市场的开拓与客户维护。公司成都总部统一负责产品销售相关的合同签订及管理、订单及发货管理、收款等工作。

(3) 采购与付款管理控制

公司较合理地规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位。明确了请购、审批、采购、验收程序。公司产品生产所需原材料均由公司采购部统一采购。公司产品的主要原材料为各类规格的芯片、电阻电容、PCB板及结构件、包材等，采购部根据公司生产计划，结合生产所需原材料的采购周期、库存情况，制定采购计划。公司采取直接采购的模式，基于SAP信息管理系统物料采购流程覆盖了生产及研发所需的电子元器件、接插件、结构件、线材、包材等所有物料。通过MRP运算的物料需求报告可以计算出物料的下单数量及时间。流程对所采购物料下单到入库之间的所有节点进行管理，为尽可能缩短库存周期，降低库存资金占用，保障生产及研发计划的顺利进行提供了有力的保障。同时，基于公司与供应商建立的良好伙伴关系，使得公司可以得到由供应商提供的安全库存备货服务支持。

(4) 生产管理控制

公司采用备货式及订单式生产相结合的生产模式，标准化产品按市场预期备适量安全库存数量，滚动批量生产；非标准化产品按订单生产。公司的生产管理

是基于 SAP 系统的 MRP 物料需求计划管理。生产流程包括订单处理、备料、电装、测试组装和入库。公司产品主要由全资子公司成都乐创电子有限公司加工，生产过程主要包括 PCBA 加工、软件烧制、调试检测、组装、包装等，主要工序的加工顺序为：SMT 工序、DIP 工序和装配工序。

(5) 资产管理

公司建立了资产管理制度，对包括存货以及固定资产在内的资产进行管理控制。公司建立了较为全面的存货管理制度。规范存货的采购及生产入库、仓储保管、销售及领用出库、盘点清查、核销报废等业务流程；公司建立了固定资产管理制度，规范固定资产的购置、日常维护、盘点清查、计提折旧以及报废处置等业务流程，保障资产保管得当、使用规范。

(6) 薪酬管理控制

公司注重薪酬体系建设及管理，制定了较为完善的薪酬管理制度，相关岗位均制订了岗位责任制，并在招聘与录用、培训、离职、薪酬与考核等环节明确了各自的权责及相互制约要求与措施。公司按照薪酬管理办法为职工计提工资，规范薪酬发放流程，明确规定了薪酬支付的审批流程和支付方式，坚持客观公正、规范透明、绩效导向原则，按期组织考核，使绩效考核结果能为薪酬分配、人才甄选与培养、团队优化、薪金福利调整等提供决策依据。

(7) 对关联交易的内部控制

公司已建立了《关联交易管理制度》，对公司关联交易行为包括从交易原则、关联人和关联关系、关联交易决策程序和信息披露、关联交易价格的确定和管理等进行全方位管理和控制，保证了公司与关联方之间的关联交易符合公平、公开、公正的原则。

(8) 对外担保的内部控制

公司建立了《对外担保管理制度》，对公司的担保行为进行严格控制，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。

（9） 重大投资的内部控制

公司规范的对外投资决策机制和程序，投资决策实行董事会集体审议责任制度。加强投资项目立项、评估、决策、实施、投资处置等环节的会计控制。

（10） 信息披露的内部控制

公司按照《信息披露管理制度》的有关规定，完成公司信息披露工作。上述制度明确了公司重大信息的范围和内容、责任划分、工作流程和保密责任，确保内部信息传递及时、渠道畅通。

（四） 信息与沟通

信息与沟通系统是内部控制的重点，是有效实施内部控制的保障，直接影响着公司内部控制的贯彻执行、经营目标与整体战略目标的实现。公司高度重视经营管理信息在内部各管理层级之间的有效沟通和充分利用。公司采取互连网络、办公软件系统电子邮件、每周例会、员工手册、教育培训等多种方式，建立了有效的信息收集系统和沟通渠道，贯穿于公司管理层、业务部门，实现所需的内部信息、外部信息在公司内准确、及时的传递与共享。

公司还建立了外部沟通机制，通过定期或不定期拜访、业务洽谈等形式与客户、供应商等相关方进行沟通，从而对外部有关方面的建议、意见、投诉等信息及时进行处理。

（五） 内部监督

公司监事会负责对董事、经理及其他高管人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。

四、 公司内部控制执行有效性的自我评价

1、 公司对内部控制执行有效性的评价程序和方法

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。

2、内部控制缺陷及其认定情况

公司依据企业内部控制规范体系组织开展内部控制评价工作。公司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，结合公司经营的实际情况，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用本公司的内部控制缺陷具体认定标准。

本公司现有的内部控制制度与公司目前的日常经营相适应，能够对合法、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务的健康运行及国家有关法律法规和公司内部规章制度的执行提供保证。

3、内部控制缺陷的整改情况及重大缺陷拟采取的整改措施

由于内部控制具有固有的限制，难免存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，目前的内部控制制度将随着情况的变化和执行中发现问题，不断改进、充实和完善。

五、 内部控制有效性的结论

通过制定和有效实施内控制度，公司经营规模逐年扩大，呈现较好的发展态势，管理水平进一步提高，有力地提升了公司的综合竞争力，为公司的长远发展奠定坚实的基础。

综上所述，本公司董事会认为，本公司针对所有重大事项建立了健全、合理的内部控制制度，并按照《企业内部控制基本规范》及相关规定在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

成都乐创自动化技术股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 26 日