

# 山东朗进科技股份有限公司

## 2023年度内部控制自我评价报告

山东朗进科技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），结合本公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，公司董事会对截至2023年12月31日（内部控制评价报告基准日）公司的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。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、内部控制自我评价结论

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

在董事会、管理层及全体员工的共同努力下，公司建立了一套比较完善且运行有效的内部控制体系，保障了公司经营管理合法合规，提高公司经营效率及风险防范能力，促进公司健康稳定发展。

#### （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：山东朗进科技股份有限公司及其下属分（子）公司。

内部控制评价范围涵盖了公司的主要业务和事项，包括组织架构、人力资源、企业文化、会计系统、研发与质量管理、货币资金、采购与付款、生产与仓储、销售与收款、关联交易、对外投资、对外担保、信息披露、募集资金管理与使用、工程项目管理等高风险领域的内部控制风险。具体内容如下：

##### 1. 组织架构

公司严格按照《公司法》《证券法》和《上市公司治理准则》等有关法规的要求制定了符合上市公司要求的公司章程，依法建立了股东大会、董事会、监事会（以下简称“三会”）以及董事会领导下的经营班子；为保证“三会”有效运作，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》《独立董事制度》《董事会秘书工作细则》《总经理工作细则》等议事规则和工作细则，并根据相关规定对相关规则及制度进行修订，上述规则及制度分别对公司的权利机构、决策机构、监督机构和经营管理层进行规范，形成了科学有效的职责分工和制衡机制，为公司内部控制制度的制定与运行提供了一个良好的内部环境。

公司“三会”制度明确了董事会、管理层、监事会分别行使决策权、执行权和监督权，明确了股东大会、董事会、监事会以及高级管理层之间权利制衡关系，保证了公司最高权力、决策、监督、管理机构的规范运作，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。同时，在董事会下设立了战略、提名、薪酬与考核、审计四个专门委员会，并分别制定了其议事规则，确保公司三会操作规范、运作有效，维护投资者和公司的利益。各专门委员会在董事会内部按照职责充分发挥其专业性的作用，促进了董事会各项重大决策的科学性和合理性。

公司结合自身经营活动、业务特点和内部控制要求设置了合理的内部机构，科学地明确各机构职责权限，并贯彻不相容职务相分离的原则，将权利和责任落

实到各个部门。各部门各司其职、各负其责、相互协调、相互制衡，确保公司各项工作顺利开展，从而进一步规范公司运作，提高公司治理水平，实现全体股东和公司利益最大化。

## **2. 人力资源**

根据公司发展规划，持续秉承人才强企的发展理念，加强专业队伍建设，优化人才队伍结构，提高人力资源管理的前瞻性，创新人才培养方式，着力建设一支勇于开拓创新、充满活力、专业精干、管理高效的高素质人才队伍，打造人才核心竞争力，为公司发展构筑坚实的基础，提升公司的竞争能力。

公司根据企业发展战略，结合自身经营情况，通过完善的人力资源制度和规范的组织流程实施人才引进与培养工作。公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》及《社会保险法》等法律法规，在人力资源的招聘、配置、绩效管理、培训等方面均建立了较为完备的人力资源管理制度，规范了员工招聘、入职、离职、晋升、绩效考评、薪酬福利、提案以及投诉处理各环节的管理。重视在岗培训和绩效管理，公司提供广阔的学习资源，构建多层次的培训体系，有针对性地对各级员工开展了多种形式的培训，从基础素质、专业技术、管理能力、身心健康等多方面提高员工的专业知识技能；通过激励机制充分调动员工积极性，发挥员工潜能，从而全面提升企业核心竞争力。

公司总经办定期召开工资调整会议，各部门负责人在薪资调整方案范围内，对本部门员工薪资结合绩效评价结果进行调整，并形成薪资调整报告，经总经理批准后，交人力资源部门备案并实施。

## **3. 企业文化**

公司不断加强企业文化建设，根据发展战略和实际情况，总结优良传统，挖掘文化底蕴，提炼核心价值，秉承“德益中慧”的企业文化，弘扬厚德、善为、利益他人、利益社会的人生观，全局和谐高效共赢及慧心的方法论，以科技和创新提升人类生活品质，以实际行动感恩回报客户、员工、股东、社会。

公司通过多种形式的培训、交流、沟通，使企业文化融入工作，深入人心。公司积极营造同心同德、拼搏奋斗的良好氛围，为员工提供多元化的培训渠道，鼓励员工自我提升，为员工提供了施展才能和实现价值的平台。公司通过企业文化的建设与践行，把企业文化的核心内容融入到员工的思想工作中，使员工的个人追求与企业发展目标融为一体，凝聚公司核心的技术和管理人才，为企业的发

展奠定坚实的人才基础。

在企业文化的指引下，公司持续贯彻全员质量管理的质量理念，保证产品的先进性、安全性、可靠性、舒适性，以技术为先导引领市场，为上游客户降低制造成本，为终端客户降低运营成本。公司将持续通过提供高效节能的技术和产品，实现低碳环保的社会责任，为子孙后代创造美好生活环境。

#### **4. 会计系统**

公司按照《公司法》《证券法》《会计法》、新《企业会计准则》等法律法规及其补充规定的要求制定了适合公司的会计制度和财务管理制度，并制定了较为明确的会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序，保证了本公司基础会计信息的真实、完整、清晰、一致，使本公司财务状况得到如实反映。规范了本公司财务人员对基础财务数据、财务资料的处理、保管等行为，确保本公司基础财务资料安全、稳妥，使得财务日常工作更加快捷、有序。本公司的会计系统遵循岗位责任制，能够做到记录所有有效的经济业务，适时地对经济业务的细节进行充分记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确的会计期间，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果和现金流量情况。

#### **5. 研发与质量管理**

##### **(1) 研发控制程序**

公司高度重视新技术、新产品及新领域研发工作，保障研发经费持续投入。根据公司发展战略，遵循市场导向原则，科学制订研发计划，强化研发立项与审批、方案设计、研发过程管理、研发人员管理、研发成果开发与保护的全过程管理。促进研发成果转化及有效利用，强调效益转化，并积极完善研发管理制度，对研发项目的申报、论证、立项、成果开发、信息保密等方面进行了明确规定。

##### **(2) 质量检验控制程序**

公司建立了严格的质量检验工作控制程序。质量部按照《进料检验管理规定》、《制程、成品检验管理规定》《产品返厂维修处理办法》《标识和可追溯性控制程序》及一系列的检验标准对原辅材料、半成品、成品进行监测，并根据《不合格品及过程控制程序》对不合格的半成品、成品实施有效控制，防止不合格品的非预期使用或交付，确保产品质量符合要求。

### (3) 产品研发和生产管理控制程序

公司制定了产品研发和生产管理工作的控制程序，包括：设计控制、作业（工艺）控制等控制程序。各生产相关部门严格按上述程序对整个生产过程实施有效控制，保证公司生产的有序进行。

## 6. 货币资金

为规范公司货币资金的安全，防范货币资金管理中的差错和舞弊行为，提高使用效率，公司已对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系；坚决贯彻和持续优化以收定支政策，坚持资金集中归口管理的原则，强化资金统一控制和调配机制，严格规范资金的收支条件、程序和审批权限，严格管理现金、银行存款、票据、印章等关键事项，明确资金活动各个环节的职责权限和岗位分离等要求，切实保护资金安全，提高资金营运效率，降低财务风险。

## 7. 固定资产管理

公司建立了较科学的固定资产管理制度，制定了《固定资产管理制度》，对固定资产请购、审批、采购、验收入库、领用、调拨、报废等各个环节进行了有效控制。明确了各层次固定资产的采购权限，制定了较为完善的请购、审批、采购、验收程序。具体流程为：固定资产的采购由使用部门提出申请，按照权限由部门副总、财务负责人、总经理核准后，报供应链管理部进行采购；固定资产的调拨须经主管部门同意，分管领导审批，填写调拨单并经双方当事人确认；固定资产报废由使用部门提出申请，并填写《固定资产报废单》，报分管固定资产的部门进行技术鉴定并出具鉴定结论，再由分管领导签字同意后上报公司，按照权限总经理出具意见签字同意后方可报废销账。公司定期组织人员进行盘点，确保账实相符。

## 8. 对外投资

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。公司建立了比较科学的对外投资程序，制定并根据资本市场最新的法律法规和规章制度修订《对外投资决策制度》。严格按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号—创业板上市公司规范运作》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《公司章程》《对外投资决策制度》等要求采用不同的投资额分别由不同层次的权力机构决策的机制。公司已建立相应的内控制度，明确了

投资项目的立项、评估、决策、实施、管理、收益、处置等环节的控制办法、措施和程序。对外投资根据投资金额分别由总经理、董事会或股东大会决策，降低投资风险。

## **9. 实物资产管理**

公司建立了存货、固定资产等实物资产管理制度，对实物资产的采购、验收入库、领用、保管及处置都进行了详细的规定，并对关键环节进行了控制，采取了职责分工、定期盘点、账实核对等措施，保证资产的安全性、完整性。

## **10. 采购与付款**

公司建立了严格的采购业务内控流程，将供应商认证职能和采购履行职能分开管理。不断完善供应商的评审、准入和后续管理；采购业务中的请购、审批、购买、验收、付款等环节有效贯彻不相容职务相分离原则，并按规定的审批权限和程序办理。采取专业化、集中采购的方式批量采购，以降低采购成本，由供应链管理部进行专业化的供应商选择、评审，质量部进行质量认证，采购计划中心实施采购。同时对采购业务实行集中管控，从采购经验、知识结构上提高采购决策水平，降低采购成本。针对长期合作供应商签订框架合同，由采购计划中心下发订单执行采购程序。新供应商采购由供应链管理部进行供应商评审程序后签订基本采购合同，根据采购金额采取比价或招投标程序，由质量、研发、财务等部门共同评审后实施。公司采购均签订采购合同或订单，严格按照合同中的付款条件及期限进行付款，与供应商建立良好的客户关系，以保证采购到质优价廉的商品。

## **11. 成本与费用**

公司的成本控制由相关部门共同负责，明确成本核算业务的相关岗位责任制，对未列入成本费用预算的支出、已列入成本费用预算但超过开支标准的支出，按规定程序追加预算或由有关部门提出申请后经授权人员批准后支付：

（1）财务部根据事前制定的成本目标或成本计划按照规定的成本开支范围加以控制，并对公司生产经营活动进行指导、调节、监督，按照权责发生制和配比原则严格进行会计核算，准确核算成本。

（2）研发技术中心对产品设计负责，优化产品 BOM 表，保证产品技术性能达能客户要求。

（3）工艺部对工艺成本控制负责，从采用先进工艺、新技术提高产品质量，

降低材料消耗成本。

(4) 质量部对质量控制成本负责，对预防成本和内外部质量损失，有严格的措施控制，减少不合格品和废品损失。

(5) 设备动力部对设备运行成本控制负责，从提高设备完好率和利用率，保持设备的精度，提高产品的加工质量，减少维修保养费用。

(6) 供应链管理部、采购计划中心对材料成本控制负责，采购材料要货比三家，坚持询价或招标采购。在保证材料质量的前提下选择最优价格，降低材料库存量及成本占用，提高资金使用效益。

## **12. 销售管理**

为了实现公司销售目标，规范销售活动，防范销售相关风险，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，公司制定并完善了销售相关的管理制度，明确了从客户开发、客户关系维护、投标报价、合同评审、订单下达、产成品发运至客户签收确认等销售实现过程中的管理要求与操作规范。同时，营销中心指定相关销售人员对合同执行情况进行跟踪，在保障合同履行的同时，跟踪货款回收情况，制定货款回收计划，及时、足额回收货款，做好风险管控，降低应收账款额度及回款风险。

## **13. 关联交易**

为规范关联方之间的经济行为，确保股东利益和公司权益不受侵害，公司按照有关法律、行政法规、部门规章以及《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关规定，在公司章程及《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《关联交易决策制度》等制度文件中对关联人的界定、关联交易决策权限、审议程序等事项作了明确规定，公司关联交易严格按照制度执行，所有关联交易均履行了必要的审批程序，不存在违反公平、公正、公允的情况，不存在损害股东利益的情形。

## **14. 对外担保**

公司依据相关法律法规及规范性文件以及《公司章程》的有关规定，结合公司实际情况，修订了《对外担保管理制度》，公司不断加强对担保行为的内部控制和管理，明确了对外担保的对象、对外担保的审批权限、对外担保的审查、对外担保的风险管理及信息披露等，以防范潜在的风险、避免和减少可能发生的损失。报告期内，公司无对外担保行为。

## **15. 信息化管理**

公司信息化管理涵盖了经营管理的各个方面，在智能化生产与制造方面：引入人工智能、物联网技术等，建立智能生产系统，实现生产过程的智能监测、调度和优化，提高生产线效率；推动智能制造，实现生产过程的自动化和智能化，提高生产灵活性，降低生产成本。在数据驱动的决策方面：搭建大数据分析平台，对生产数据、市场需求、供应链等方面的数据进行深度分析，为决策提供准确依据；利用数据分析结果，优化产品设计、生产计划、库存管理等，提高市场反应速度，增强市场竞争力。在质量控制与产品追溯方面：建立完善的质量管理体系，利用信息化手段实现质量控制的全程监测，提高产品质量，减少不良品率；实施产品追溯系统，确保产品质量问题能够快速定位、隔离和解决，提高产品质量安全性。

公司不断完善信息系统的建设，有序组织信息系统开发、运行与维护，建立信息系统用户管理与安全防护，优化了管理程序，提高了工作效率，防范经营风险，推动公司现代化管理。

## **16. 信息披露**

为规范公司的信息披露，促进公司依法规范运作，公司根据《公司法》《证券法》《上市公司信息披露管理办法》等法律法规、规范性文件及公司章程的相关规定，制定了《信息披露管理制度》，明确了信息披露的内容及标准、审核与披露、信息披露事务的管理与职责划分、相关人员的保密与责任等。为规范内幕信息的管理，加强内幕信息的保密工作，维护信息披露的公平性，保障广大投资者的利益，公司制定了《内幕信息知情人管理制度》《重大信息内部报告制度》《外部信息使用人管理制度》，明确了内幕信息的范围、传递、登记、保密、责任等内容。公司严格遵守证监会以及深交所各项信息披露管理规定，严格按照有关规定履行信息披露义务，保证信息披露的真实、准确、完整、及时与公平。

## **17. 募集资金管理与使用**

公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金使用的申请、分级审批权限、决策程序、风险控制及信息披露程序作出了明确规定，并确保其得到有效实施。公司募集资金管理和使用严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号—创业板上市公司规范运作》等法律法规、规范性文件及《公司章程》《募集资金管理制度》等文



件执行，对募集资金存放与使用、募投项目进展状况进行披露，保证了资金使用的规范、公开、透明；募集资金相关事项合法履行审议程序，及时履行信息披露义务，公司募集资金使用符合创业板上市公司的要求且全部存放于监管账户下，未发现存在违反中国证监会、深圳证券交易所关于创业板上市公司募集资金使用的规定，促进了募集资金的规范使用。

截止本报告评价基准日，公司首次公开发行股票募集资金三个募投项目已全部结项，公司按照相关规定依法履行了披露义务，公司保荐机构东北证券股份有限公司对相关事项发表了无异议的核查意见。

## 18. 工程项目管理

公司加强了对工程项目的管理，工程项目管理流程分为项目申请、可行性研究、预算编制、项目决策、项目实施、项目验收、价款支付等各个阶段，同时明确了各部门的职责与权限，确保工决算与竣工审计等不相容职务相分离制度，从而规范了工程建设行为，合理控制工程造价，防止工程建设风险与舞弊行为的发生。

### (二) 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结合企业内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，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，分为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：

#### 1. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

经济指标	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
净资产	差错 $\geq 3\%$	$1\% \leq$ 差错 $< 3\%$	$0.5\% \leq$ 差错 $< 1\%$

上述标准直接取决于该内部控制缺陷的存在可能导致的财务报告错报的重要程度。这种重要程度主要取决于两个因素：

(1) 该缺陷是否会导致内部控制不能及时防止或发现并纠正财务报告错报；

(2) 该缺陷单独或连同其他缺陷组合可能导致的潜在错报金额的大小。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

(1) 重大缺陷的迹象包括：公司董事、监事和高级管理人员舞弊；公司更正已公布的财务报告，注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而公司内部控制在运行过程中未能发现该错报；公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

(2) 重要缺陷的迹象包括：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。

(3) 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

## 2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

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：定量标准主要根据缺陷可能造成直接财产损失的绝对金额确定

经济指标	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
净资产	差错 $\geq 3\%$	$1\% \leq \text{差错} < 3\%$	$0.5\% \leq \text{差错} < 1\%$

注：定量标准中所指的财务指标值均为公司上年度经审计的合并报表数据。

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) 出现下列情形的，认定为公司存在非财务报告相关内部控制的重大缺陷：

- ① 公司缺乏民主决策程序；
- ② 公司经营活动严重违反国家法律法规；
- ③ 决策程序不科学，导致重大决策失误，给公司造成重大财产损失；
- ④ 关键管理人员或技术人才大量流失；
- ⑤ 负面消息或报道频现，引起监管部门高度关注，并在较长时间内无法消除。

(2) 重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。

(3) 一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

## (三) 内部控制缺陷认定及整改情况

1. 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。

## 2. 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。

## 四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司未发生与内部控制相关的重大事项。

编制单位：山东朗进科技股份有限公司

2024年4月24日