

光智科技股份有限公司

2025 年度内部控制自我评价报告

光智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”），结合光智科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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，我们对公司截至2025年12月31日（内部控制评价报告基准日）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。审计委员会对公司建立和实施内部控制进行监督。经营层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会及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，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，于内部控制自我评价报告基准日，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

在确定内部控制评价范围时，综合考虑了公司及各职能部门相关业务特点，按照以风险为导向，全面性和重要性兼顾的原则，确定纳入评价范围的业务单位、业务和事项以及高风险领域。

1. 纳入评价范围的主要单位

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、事项以及高风险领域。纳入评价范围的单位包括：公司本部及所有纳入合并财务报表范围的子公司。

上述纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额的100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%，涵盖了公司经营管理的各个方面。

2. 纳入评价范围的主要业务和事项

纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、内部审计、资金活动、采购业务、销售业务、资产管理、研究与开发、财务报告、全面预算、担保业务、关联交易、信息披露、子公司管理、信息系统等。

3. 纳入重点关注的高风险领域

结合公司所处行业特点及实际经营状况，本年度纳入重点关注的高风险领域主要包括：对子公司的管控、关联交易的合规性与公允性、对外担保、销售与收款循环、采购与付款循环以及信息披露的合规性等。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的各个方面，不存在重大遗漏。

四、内部控制体系建立与实施情况

报告期内，公司在以下主要方面建立了有效的内部控制体系，并得到持续、有效运行：

1. 组织机构

公司根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》等法律法规以及其他规范性文件的要求，建立了股东会、董事会及高级管理层为主要框架的公司治理结构，并制定了《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》等制度，明确了各机构在决策、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；公司董事会下设4个专门委员会：审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会；并制定了各专门委员会工作细则，在规定的职责范围内行使经营决策权，对公司内部控制体系的建立健全和有效实施负责。公司已建立健全了《独立董事工作制度》，独立董事严格按照相关规定发表独立意见，起到了必要的监督作用，同时关注公司经营管理，参与各专门委员会的日常工作，为公司健康发展提供积极支持。公司明确了各高级管理人员的职责，并制定了相应的部门及岗位职责，各职能中心分工明确、各负其责、相互协作、相互监督。公司对子公司的经营、资金、人员、财务等重大方面，按照法律法规及公司章程的规定，对其进行必要的监督和管理。

2. 发展战略

公司秉承“敬业诚信、合作共赢、创新进取、追求卓越”的核心价值观，立足于红外光学、高性能铝合金材料行业的发展，紧抓国家大力发展新型清洁高效能源、高端精密电子设备、发展双循环经济、促进国家装备升级和产业升级的契机，专注自身业务，不断满足广大客户的需求。

公司未来将继续以自主创新为核心，通过工艺技术的革新、优质设备的引进与研发、管理水平的提升、服务细节的优化、优秀人才的引进，持续向广大客户提供更具成本优势、更高品质、更高技术水准的产品，不断扩大客户基础并深挖客户需求，加深与知名企业的合作，提升市场竞争优势，提高公司盈利水平，力争成为享誉全球的知名企业。

3. 人力资源

公司秉持“以人为本”的理念，建立了涵盖人力资源规划、招聘配置、薪酬考核、培训开发、员工关系等模块的人力资源管理体系。通过实施分层分类的培训计划和绩效管理，持续提升经营管理团队、技术骨干及业务人员的专业素养。同时，公司不断完善长效激励约束机制，吸引和留住核心人才，实现股东利益、公司利益与员工利益的有机统一。

4. 社会责任

公司在经营发展过程中，始终重视履行社会责任和义务，力争做到经济效益与社会效益、短期利益与长期利益、自身发展与社会发展相协调，实现企业、员工、社会的和谐发展。公司主要从安全生产、产品质量、环境保护、资源节约、促进就业、保护员工权益、社会公益事业等方面切实实现经济效益与社会效益、自身发展与社会发展的相互协调，促进企业的健康发展，为客户、股东、员工和社会不断创造价值。

5. 内部监督

为提升公司内部监督的管理水平，提高内部控制工作的质量，按照《中国内部审计准则》与《公司章程》的相关规定，结合公司实际状况，公司组建了内审部并制定了《内部审计制度》。内审部在审计委员会的领导下独立行使审计职权，直接向审计委员会报告工作，不受管理层及其他部门干扰。依据公司经营的实际需求，围绕公司经营核心，重点对销售与收款循环、采购与付款循环、资产管理、资金活动等关键业务领域实施了专项审计和日常监督，并对发现的问题提出整改建议，跟踪整改落实情况，有效促进了公司内部控制的完善和风险防范能力的提升。

6. 货币资金

公司针对货币资金的收支及保管业务建立了严谨的授权批准流程，严格执行不相容岗位分离原则。货币资金遵循“日清月结”的盘点制度，银行存款于每月末及时与银行对账单进行核对，并编制银行余额调节表，确保资金安全。报告期内，公司未发生违反资金管理规定的情形。

7. 销售与收款

公司制定了与销售及收款业务有关的管理制度，如《销售合同管理制度》《销售收入确认规范管理要求》等；明确了销售、收款等环节的职责、审批权限以及对应的内审检查、监督程序，对从销售计划管理到产品定价、合同签订、销售发货、收款、收入确认、应收账款管理等一系列工作进行了规范。建立了客户信用评级体系并动态调整，实施应收账款定期分析与催收机制，确保销售业务有序开展，货款安全及时回收，有效防范公司经营风险。在报告期内，公司销售和收款控制方面无重大漏洞。

8. 采购与付款

公司合理地设置采购与付款业务的机构和岗位，并制定了《物资采购管理制度》《采购合同管理制度》等相关制度。明确了相关部门和岗位的职责、权限以及相应的内审检查、监督程序，对物料申购与审批、供应商筛选与询比价、单一来源物资选用与物资择优采购、合同签订与审批、采购与周期控制、验收与相关会计记录、付款的申请、审批与执行等一系列工作进行了规范。采购业务主要由各业务部门按需提出申请，供应部负责询价、采购等工作，并配合使用部门进行验收，仓管部门负责入库；确保采购与付款环节中不相容岗位相互分离、制约和监督，以保证物资采购满足公司生产经营需求并有效防范采购与付款过程中的差错与舞弊。公司在采购与付款的控制方面不存在重大漏洞。

9. 生产与仓储

公司建立了严格的生产管理制度，包括生产过程控制及产品检验程序、存货验收保管以及定期盘存的相关制度，规定了存货发出和领用的审批权限，需要生产车间、运行保障部、供应部、质量部、技术研发部门等协同配合，规范了存货的仓储管理、收货验收、领用发出、安全防护、清查盘点、呆滞、不良品及报废处理等业务的管理控制流程。公司制定了成本费用内部控制业务流程，对公司的成本费用进行控制。涉及成本费用的各部门都有明确的岗位责任制，确保了不相容职务相互分离控制。公司在生产与仓储的控制方面不存在重大漏洞。

10. 固定资产管理

公司制定了契合自身需求的《固定资产管理制度》，对固定资产的购置与管理、使用、维护与保养、修理、出售及报废等业务的管理控制流程进行规范。为强化对固定资产动态的管理，确保固定资产的安全性与完整性，公司依据规定对每项固定资产进行编号，并按照单项资产建立固定资产卡片，详尽记录各项固定资产的来源、验收情况、存放地点、使用责任人以及折旧等相关信息。公司在固定资产管理控制方面不存在重大漏洞。

11. 对外投资

公司制定了《对外投资管理制度》，进一步减少投资风险，提升投资回报，规范公司的投资行为，保障公司、股东以及债权人的合法权益。该制度对公司对外投资活动的决策流程、决策权限、投资项目实施等方面作出了明确的规定。公司严格依据规定开展对外投资工

作，秉持审慎原则，进行前期实地考察、调研、可行性论证等工作。公司重大投资的内部控制遵循合法、审慎、安全、有效的准则，控制投资风险、重视投资效益。

12. 财务管理

公司依照国家统一的会计准则规定，结合所处的行业环境和自身生产经营特性，构建了严谨高效的内部会计控制和财务管理制度，以提升信息质量，确保财务报告合法合规、真实完整。财务报告依据核对无误的会计账簿编制，做到内容完整、数字准确。公司定期举行财务分析会议，充分运用财务报告反映的综合信息，全面剖析企业的经营管理状况和存在的问题，不断提升经营管理水平；公司严格执行会计法律法规和国家统一的会计准则制度，强化财务报告编制、明确相关工作流程和要求，落实责任制，确保财务报告合法合规、真实完整。

13. 全面预算

公司加强全面预算管理的组织领导与制度建设，明确预算管理体制、各执行单位的职责权限、授权审批程序及工作协调机制，保证预算编制依据合理、程序规范、方法科学，有效防止预算指标脱离实际。公司以发展战略和年度生产经营计划为依据，综合考虑预算期内经济政策、市场环境等因素，通过“上下结合、分级编制、逐级汇总”的流程完成年度全面预算草案编制，按照全面预算管理要求，公司统筹组织各项生产经营与投融资活动，严格执行预算控制，定期开展预算分析与调整，确保预算目标的达成。

14. 担保业务

公司制定了《对外担保管理制度》，健全担保业务政策及相关管理制度，明确担保对象、范围、方式、条件、程序、担保限额与禁止担保等事宜，规范调查评估、审核批准、担保执行等环节的工作流程，依据政策、制度、流程办理担保业务，定期检查担保政策的执行状况及成效，切实防范担保业务风险。在报告期内，公司未出现任何违规担保行为，也不存在大股东违规占用公司资金的情况。

15. 关联交易

为确保公司关联交易的公允性，使公司的关联交易符合公平、公正、公开原则，公司按照中国证券监督管理委员会有关规范关联交易行为的规定，制定了《关联交易管理制度》。目前，公司借助《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》等一系列规范性文件规范关联交易，避免损害公司以及公司股东的权益。公司2025年度发生的关联交易公平、公正，不存在显失公允的情形，不存在通过关联交易操纵公司利润的情形，亦不存在损害公司及其他股东利益的情形；决策程序符合相关法律法规及《公司章程》的规定，关联交易定价遵循了公允、合理的原则。

16. 研发管理

公司高度重视技术创新，依据发展战略，结合市场拓展和技术进步需求，合理规划研发方案，激励自主创新，关注新产品开发，设立了专门的技术研发中心。建立了覆盖研发立

项、过程管控、费用核算、成果验收与保护的全流程管理制度。在研发过程中严格遵循相关流程，落实保密制度，强化研发全流程管控，规范研发活动，确保研究过程有序、合规、安全且高效，研发费用按项目归集，确保核算准确，有效保证研发成果的品质，提升产品竞争力，推动研发成果的转化与高效应用，持续增强企业自主创新能力。

17. 信息披露管理

公司制定和完善了《信息披露管理制度》《重大信息内部报告制度》《投资者关系管理制度》《内幕信息知情人登记管理制度》等内控制度，以规范公司及相关信息披露义务人的信息披露工作，加强信息披露事务和投资者关系管理，确保信息披露的公平性；规定了信息披露的管理工作，明确了内外部信息沟通和披露的工作流程及各岗位的职责权限，以保证公司的信息披露及时、准确、完整。

18. 子公司管理

为强化对分子公司的管理控制，推动分子公司规范运作和健康发展，维护全体股东的利益，公司制定了《子公司管理制度》，对子公司进行总体控制。公司对子公司在各项经营活动、资金、人员配备、财务管理等各项活动实施全面管控；公司对子公司在发展战略规划、组织架构、经营目标和计划、重大经营合同、资金调度、财务管控、对外投资、对外担保、关联交易等方面，通过实施并不断完善相关经营管理制度及业务授权审批流程，对其进行指导、监督、控制。同时公司要求子公司统一执行《重大信息内部报告制度》《对外投资管理制度》等，以加强对子公司及其风险事件、重大事项的管理控制；通过定期获取子公司经营情况的数据，有效地对子公司进行管理。

19. 信息系统

公司高度重视信息系统在内部控制中的作用，编制了《网络与信息安全管理度》并构建了信息管理体系，根据内控要求，结合组织架构、业务范围、地域分布、技术能力等因素，制定信息系统建设整体规划，加大投入力度，有序组织信息系统开发、运行与维护，优化管理流程，防范经营风险，全面提升企业现代化管理水平，且公司指定专门机构和人员对信息系统建设实施归口管理，从事信息系统运行维护工作，明确相关部门的职责权限，建立有效工作机制。

五、内部控制缺陷及认定标准

公司依据企业内部控制规范体系，以内部控制日常监督和各项专项监督为基础，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基本规范、评价指引对重大缺陷、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的具体认定标准，并与上年度保持一致。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（不同量化指标采用孰低原则确认缺陷）：

定量标准	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
营业收入 潜在错报金额	潜在错报金额 \leq 合并财务报表营业收入的 0.5%	合并财务报表营业收入的 0.5% $<$ 潜在错报金额 \leq 合并财务报表营业收入的 2%	潜在错报金额 $>$ 合并财务报表营业收入的 2%
利润总额 潜在错报金额	潜在错报金额 \leq 合并财务报表利润总额的 1%	合并财务报表利润总额的 1% $<$ 潜在错报金额 \leq 合并财务报表利润总额的 5%	潜在错报金额 $>$ 合并财务报表利润总额的 5%
资产总额 潜在错报金额	潜在错报金额 \leq 合并财务报表资产总额的 0.5%	合并财务报表资产总额的 0.5% $<$ 潜在错报金额 \leq 合并财务报表资产总额的 1%	潜在错报金额 $>$ 合并财务报表资产总额的 1%

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：

(1) 重大缺陷

- ① 公司内部控制环境无效。
- ② 公司董事及高级管理人员舞弊并给公司造成重大损失和不利影响。
- ③ 外部审计发现当期财务报告存在重大错报，但公司内部控制运行中未能发现该错报。
- ④ 已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正。
- ⑤ 其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

(2) 重要缺陷

- 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。
- ③ 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立或实施相应的控制机制，且没有相应的补偿性控制。

④ 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。

- ⑤ 内部控制重要缺陷或一般缺陷未得到整改。

(3) 一般缺陷

不构成重大缺陷和重要缺陷的财务报告内部控制缺陷。

(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：

定量标准	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
该缺陷造成财产损失	该缺陷造成财产损失 \leq 合并财务报表资产总额的0.5%	合并财务报表资产总额的 $0.5\% <$ 该缺陷造成财产损失 \leq 合并财务报表资产总额的1%	该缺陷造成财产损失 $>$ 合并财务报表资产总额的1%

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) 重大缺陷

- ① 公司决策程序不科学，导致重大决策失误，给公司造成重大财产损失；
- ② 违反相关法规、公司章程或标准操作程序，且对公司定期报告披露造成重大负面影响；
- ③ 出现重大安全生产、环保、产品质量或服务事故；
- ④ 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，造成按上述定量标准认定的重大损失；
- ⑤ 其他对公司负面影响重大的情形。

(2) 重要缺陷

- ① 公司决策程序不科学，导致出现一般失误；
- ② 违反公司章程或标准操作程序，形成损失；
- ③ 出现较大安全生产、环保、产品质量或服务事故；
- ④ 重要业务制度或系统存在缺陷；
- ⑤ 内部控制重要或一般缺陷未得到整改。

(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) 内部控制缺陷认定和整改情况

1. 财务报告内部控制缺陷认定标准

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及重要缺陷。

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，报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷及重要缺陷。

六、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司不存在可能对投资者理解内部控制自我评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的内部控制信息。未来，公司将持续完善内控体系，强化制度执行与监督检查，优化业务流程与信息系统，保障公司健康可持续发展。

光智科技股份有限公司

2026年3月22日