

光力科技股份有限公司

2023 年度内部控制自我评价报告

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”），结合光力科技股份有限公司（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，我们对公司 2023 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。

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

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。

公司报告期内纳入评价范围的主要单位包括：光力科技股份有限公司、光力瑞弘电子科技有限公司、苏州莱得博微电子科技有限公司、郑州景旭能源科技有限公司、光力芯越微电子（海南）有限公司、郑州光力阅微电子科技有限公司、Loadpoint Limited、Loadpoint Bearings Limited、先进微电子装备（郑州）有限公司、上海精切半导体设备有限公司、郑州光力合芯超硬材料有限公司、Advanced Dicing Technologies Ltd、山西光力智航科技有限公司。以上纳入评价范围的单位其资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100.00%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100.00%。

纳入评价范围的业务和事项包括：治理结构、组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、销售业务、研究与开发、资产管理、工程项目、担保业务、财务报告、合同管理、信息系统等内容。

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主要方面，不存在重大遗漏。

纳入评价范围的业务和事项包括：

1、公司治理结构

公司董事会依据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）的有关规定制定和修订了《光力科技股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）、《光力科技股份有限公司股东大会会议

事规则》（以下简称“《股东大会议事规则》”）、《光力科技股份有限公司董事会议事规则》（以下简称“《董事会议事规则》”）、《光力科技股份有限公司监事会议事规则》（以下简称“《监事会议事规则》”）等基础制度，并经股东大会审议通过后执行，已形成了较为完善的法人治理结构。

股东大会是公司最高权力机构，通过董事会对公司进行管理和监督。董事会是公司的常设决策机构，向股东大会负责，按照《公司法》《证券法》《公司章程》和政府各有关监管机构颁发的相关规定赋予的职责和程序，对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并作出决定，提交股东大会审议。监事会是公司的监督机构，向股东大会负责，负责对公司董事、经理的行为及公司财务进行监督。

通过严格执行以上制度，切实保证了股东大会作为最高权力机构这一核心，确保监事会监督作用的正常发挥，保证了董事会行使对公司重大事件决策及业务的管理权，明确了总经理在执行董事会下达任务时的责权，达到了公司业务活动能够在严格的授权和管理下进行的目的。

2、公司组织机构

公司根据日常经营管理和生产经营的特点及公司业务发展的需要建立生产部、营销中心、研发中心、质量部、供应链、人力资源部、财务部、审计部、证券部等职能部门。明确规定了各部门的主要职责，形成了各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系。公司未来将建立健全更加科学高效的管理框架，以适应业务发展的需要和提高管理水平。

3、人力资源管理

公司已建立了涵盖人力资源需求计划、关键岗位与员工招聘、薪酬与绩效考核、业务人员入职培训、员工劳动关系管理等内容的人力资源管理体系。人力资源管理通过人才测评、绩效评估、动态激励、人才培养等策略积极推进人力资源管理制度建设，形成专业规范的人事管理，从整体上提升公司经营管理队伍、技术骨干队伍、业务营销队伍的综合能力与业务水平。

公司管理层高度重视人才发掘和培养，打造基于公司战略文化的人才任命、提拔体系，并对关键岗位人才储备进行布局，同时引入外部高端人才，加强对关

键人才的资源倾斜，制定关键人才发展计划，通过轮岗、传帮带、外部培训、内部转训等方式进行培养和提升。在员工培训方面，为不同业务板块员工提供有针对性的培训课程，为公司关键人才及管理人员提供外部培训课程，通过分级分类的管理培训，提升培训效率和效果，精准提升员工业务素养，积极推动绩效考核制度，公司战略目标自上而下、层层分解，以绩效目标形式体现，保证公司战略目标的实现。

4、企业文化

公司高度重视企业文化建设，始终秉承“无业可守、创新图强”的企业精神，践行“员工与企业同成长，企业与社会共进步”的企业文化理念，发扬“团结协作，行胜于言”的工作作风，确定了“快速响应、勇于担当”的行为准则。着力在经营理念、管理制度、品牌建设、企业形象等方面构建企业文化体系。公司通过企业文化建设，为员工搭建发展平台，提供发展机会，把员工自身价值实现与企业发展有机地结合起来，提高了员工的归属感和责任感，增强团队的执行力和凝聚力，提升了公司经营效率。

5、社会责任

公司一直注重企业与社会、环境的可协调发展。在努力创造利润、对股东利益负责的同时，公司积极履行社会责任，参与社会公益事业。公司一直积极助学，在上海电力大学设立了奖学金，同时公司与上海电力大学开展学研合作，共同组建了研究生工作站，公司作为上海电力大学研究生培养的重要创新实践基地，推动高校和教育科研部门协同育人，教科研的深度融合协同助力高新技术企业发展。在安全管理上，公司始终把员工的健康与安全放在首位，为员工提供健康、安全的工作环境。公司已通过 ISO 9001 质量管理体系认证、ISO 14001 环境管理体系认证、ISO 45001 职业健康安全管理体系认证。保证产品质量和提升服务品质，切实维护客户的合法权益，努力为客户提供优质的产品。

6、关联交易

报告期内，公司修订并实施了《关联交易决策制度》，并按照深交所《创业板股票上市规则》《公司章程》及《关联交易决策制度》等有关文件规定，明确

规定了关联交易的基本原则、决策程序、回避制度以及信息披露等，加强了对关联交易的管理。报告期内未发现重大缺陷或重要缺陷。

7、信息传递

为规范信息披露行为，提高公司信息披露管理水平和信息披露质量，保护投资者的合法权益，依据《公司法》《证券法》《上市公司信息披露管理办法》《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》等有关法律、法规、规范性文件的规定，以及《公司章程》的有关规定，制定了《信息披露管理制度》《内幕信息知情人登记管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》等内部制度。对公开信息披露和重大内部事项沟通进行全程、有效的控制。上市以来，公司严格按照相关法律法规和上述公司制度的规定，做到了公开、公平、公正的对待所有投资者，同时向社会公众真实、准确、完整、及时地披露信息，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。公司重大事件的报告、传递、审核、披露程序以及定期报告的编制审议、披露程序均符合相关规定，披露完整、及时。

8、内部审计监督

审计部在审计委员会的领导下开展工作，是内部控制日常监督的常设机构，主要对货币资金、凭证和账簿记录、物资采购、消耗定额、付款、工资管理、委托加工材料、账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度进行审查。及时发现内部控制的缺陷和不足，详细分析问题的性质和产生的原因，提出整改方案并监督落实。

9、重大事项决策

公司按照《公司法》《公司章程》及中国证监会有关上市公司的要求建立了较为完善的法人治理结构，建立了完备的三会制度（股东大会议事规则、董事会议事规则及各专门委员会、监事会议事规则）和总经理工作细则等，并严格按照法人治理结构的要求，规范运作。对重大事项的决策，均按《公司章程》、三会制度及相关制度规定，分别按金额或重要程度报经总经理办公会、董事会、股东大会等机构批准，确保集体和民主决策的有效执行，杜绝个人决策或越权决策事

项的发生。从授权管理和制度层面上控制公司的决策风险，以最大限度的保护股东利益。

10、对外担保业务

为规范公司的对外担保行为，有效控制公司对外担保风险，保护公司资产安全，根据《公司法》《公司章程》和其他最新有关规定，修订《对外担保管理制度》。明确公司提供对外担保应遵循的原则和应遵守的法律法规，并提出了对外担保对象的范围及义务。公司加强了对担保对象的审批权限及审议程序、被担保人的财务状况、经营状况、管理水平等情况的审查及担保合同的订立、突发状况等日常管理。

11、资金活动

公司根据业务的特点，立足于货币资金循环中不相容职务分离、分工授权、相互监督制衡、定期检查复核的要求，对货币资金的使用和存储建立了严格的授权批准程序，通过《财务管理制度》《资金管理规范》《费用报销管理制度》及《支票管理制度》等制度要求，对资金实行“集中管理统一调配原则”和“预算管控原则”提升公司的资金使用效率；并对职责分工、授权审批、资金计划管理、现金管理、银行管理及监督检查等环节进行规范，通过定期或不定期检查和评价资金活动，防范和控制资金风险，确保资金安全和制度的有效运行。

公司按照《公司法》《证券法》《公司章程》的规定要求和内部《募集资金管理办法》等相关规定，规范对募集资金存储、使用及审批程序、变更、监督等各方面管理要求，以保证募集资金专款专用。公司审计部定期对募集资金使用情况进行审计，确保募集资金安全，并聘请外部审计对募集资金存放和使用情况进行审计。同时外部保荐机构定期对募集资金存放及使用情况进行了核查，确保募集资金安全。

12、销售业务管理

公司销售由营销中心负责，公司制定了《客户授信与评价制度》、《合同订单管理制度》《顾客投诉及退货处理规范》《顾客满意度调查规范》等一系列制度，规范公司的对外销售行为。结合公司实际情况，公司制定了较为可行的销售

政策，对定价原则、信用标准和信用条件、收款方式以及销售人员的职责权限等相关内容作了明确规定。通过对职务分离、业务流程控制、财务结算控制等关键控制点，采取相应的控制措施，实现销售与收款不相容岗位相互分离、制约和监督，并最终促成公司销售目标的实现；财务部配备专门会计对库存商品、应收账款进行明细核算和开具发票，并与客户定期对账、提醒销售经理催要货款，并组织对库存商品每月末全面盘点。同时公司将收款责任落实到销售部门，加强应收账款的事前审核、事中控制和事后监管，进一步明确销售人员和财务人员管理应收账款的职责，完善和细化了应收账款管理制度和销售人员的激励考核管理制度。保证了公司销售业务的正常开展和货款及时安全回收。

13、采购业务管理

公司制定了《采购管理制度》《仓库管理制度》《合格供应商选择和评定方法》《供应商品质评比作业规范》《外包管理制度》《采购招标管理制度》相关供应链管理制度，建立和完善了采购与付款的控制程序，明确了对请购、审批、采购、验收、付款等环节的职责和审批权限。进一步加强了公司物资采购管理，降低了采购成本，提高了物资采购透明度和资金使用效率。公司通过深入的行情分析及材料成本结构分析，并对每项成本构成进行询价、比价分析以获得最合理的采购价格和采购质量，避免因市场变化造成采购成本的增加。同时公司建立了价格监督机制，尽可能堵塞了采购环节的漏洞。公司财务严格按照付款计划支付货款。

14、安全生产管理

公司结合产品生产特点，制定了《生产作业规范》《技术变更规范》《工艺管理规范》《设备管理规范》《产品检验规范》《安全生产事故隐患排查与治理制度》等一系列生产经营管理制度，明确了生产、质检、仓储等业务环节的内部控制程序和措施，通过以上管理制度的建立健全和有效实施，基本实现了生产经营主要业务环节的风险控制，提升了生产效率，达到费用和品质可控。

15、资产管理

为提高公司固定资产管理水平，公司对固定资产实行分类管理，指派专人负责固定资产的日常管理。公司制定了《固定资产管理制度》《设备计量管理制度》

等一系列涉及固定资产的采购与审批、验收、调拨、转移、入账、折旧。日常维护、报废与处置、盘点与清查的制度。制作了固定资产目录、清单、卡片，完善了固定资产申购、验收、领用、维修、计量和报废审批手续。每年定期组织对固定资产进行清查盘点，保证了账、卡、物相符。上述制度的建立实施确保了固定资产的安全和完整。

16、电子信息系统

公司非常重视信息系统在内部控制中的作用，根据内部控制要求，结合组织架构、业务范围、地域分布、技术能力等因素，构建了由《信息安全管理制

度和信息系统规划、信息化系统项目实施等关键业务管理流程组成的信息系统管理体系。实施信息系统建设，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，通过建立 GBS 办公系统、金蝶云星空软件系统、加密软件系统等信息系统，全面提升企业现代化管理水平。

17、子公司内控管理

根据公司总体战略规划的要求，修订和补充了一系列内部控制制度，统一协调各子公司经营策略和风险管理策略。制定了《控股子公司管理制度》，规范子公司对外担保、签订重大合同等行为。定期取得各子公司月度财务报表和经营管理分析资料，及时检查、了解各子公司经营及管理状况。对各子公司重要部门、岗位的关键管理人员实行委派制；对不同类型的子公司的业务和管理通过公司治理、运营管理、财务管控、人员规划、采购管理、IT 流程制定、内外部审计等方面进行跟踪、指导、服务、监督，实行集中采购的管理模式。公司定期对各子公司进行内部审计，还通过聘请外部审计机构对控股子公司进行年度审计，充分掌握各控股子公司的实际经营情况。

18、其它控制

公司在融资与投资控制、投入与产出控制、研发与转化控制等方面都制定了一系列的规章制度，通过加强内部控制，规范各环节操作，以确保公司各项业务正常、有序进行。

公司管理层认为：公司结合自身业务发展情况和运营管理经验制定的上述内部控制制度是完整、合理、有效的，公司将根据业务发展的实际需要对外部内部控制制度不断加以改进和完善。

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规范体系及公司《内控自我评价制度》《内控自我评价手册》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，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：

1) 重大缺陷：当一个或一组内控缺陷的存在，有合理的可能性导致无法及时地预防或发现财务报告中出现下列情形的错报时，被认定为重大缺陷；

2) 重要缺陷：当一个或一组内控缺陷的存在，有合理的可能性导致无法及时地预防或发现财务报告中出现下列情形的错报时，被认定为重要缺陷；

3) 一般缺陷：对不构成重大缺陷和重要缺陷之外的其他缺陷，会被视为一般缺陷。

缺陷类别 衡量项目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
影响利润总额的错报	错报 \geq 利润总额的 5%	利润总额的 3% \leq 错报 $<$ 利润总额的 5%	$<$ 利润总额的 3%
影响资产总额的错报	错报 \geq 资产总额的 3%	资产总额的 0.5% \leq 错报 $<$ 资产总额的 3%	$<$ 资产总额的 0.5%

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：控制环境无效；公司董事、监事和高级管理人员舞弊行为；外部审计发现的重大错报未被公司内部控制识别；审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改。

2) 重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；公司缺乏反舞弊控制措施；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：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

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：

衡量项目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
影响资产总额的错报	错报 \geq 资产总额的3%	资产总额0.5% \leq 错报 $<$ 资产总额的3%	错报 $<$ 资产总额的0.5%

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：

出现以下情形的，可认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：

- 1) 公司经营或决策严重违反国家法律法规；
- 2) 对于公司重大事项缺乏民主决策程序或虽有程序但未有效执行，导致重大损失；
- 3) 中高级管理人员和高级技术人员流失严重，对公司业务造成重大影响；
- 4) 重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；
- 5) 公司内控重大缺陷或重要缺陷未得到整改；
- 6) 子公司缺乏内部控制建设，管理散乱；
- 7) 其他对公司产生重大负面影响的情形。

五、内部控制缺陷认定及整改情况

（一）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、重要缺陷。

（二）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、重要缺陷。

六、其他内部控制相关重大事项说明

无其他内部控制相关重大事项说明。

七、公司对内部控制制度的自我评估意见

综上所述，公司现行内部控制制度有力地保证了公司生产经营业务的有效进行，促进了公司正常运行和经营目标的实现，保护了公司资产的安全和完整，引领了公司财务按《企业会计准则》运行，确保财务信息资料的真实、合法、完整。同时，公司现行的内部控制制度覆盖了公司生产经营活动和公司运行的各方面，在完整性、合理性、有效性方面不存在重大缺陷。2024年度，公司将继续持续改进内部控制体系，提升信息化管理水平，进一步优化内部控制流程，健全风险管理与内部控制体系，严格执行各项内部控制要求，强化监督检查，加强对重点领域、重点环节的风险管控，提高分析识别与防范水平，促进公司健康、可持续发展。

光力科技股份有限公司

2024年3月29日