

# 广州智光电气股份有限公司

## 2025年度内部控制自我评价报告

广州智光电气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”），结合广州智光电气股份有限公司（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、董事、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

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（2025年12月31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

设置格式[天空蓝]: 字体: 三号

设置格式[天空蓝]: 段落间距段前: 2 磅, 段后: 0 磅

删除[天空蓝]:

设置格式[天空蓝]: 居中, 段落间距段前: 2 磅, 段后: 0 磅

设置格式[天空蓝]: 段落间距段前: 15 磅, 调整中文与数字的间距, 调整中文与西文文字的间距

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（2025年12月31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（2025年12月31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

#### （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。

1. 纳入评价范围的主要单位包括：广州智光电气股份有限公司及其控股子公司（孙）公司，纳入评价范围单位资产总额占合并财务报表资产总额的100%，营业收入合计占合并财务报表营业收入总额的100%；

2. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：法人治理结构、子公司管理、对外投资、购买和出售资产、对外担保、关联交易、募集资金使用、信息披露、销售及收款、采购及付款、存货管理、固定资产管理、资金管理、投资与融资管理、人力资源管理、信息系统管理、成本及费用、财务报告编制等。

重点关注的高风险领域主要包括市场竞争环境变动风险，关键原材料价格波动风险、销售管理风险和重大投资项目管理风险等。

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主要方面，不存在重大遗漏。

#### （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，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。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：

考虑补偿性控制措施和实际偏差率后,如果内部控制缺陷可能导致的错报金额大于营业收入的1%,则认定为重大缺陷;大于营业收入的0.5%但小于1%,则认定为重要缺陷;小于营业收入的0.5%,则认定为一般缺陷。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

财务报告重大缺陷的迹象包括:

- (1) 公司董事、高级管理人员的舞弊行为;
- (2) 公司重大会计差错更正;
- (3) 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报;
- (4) 审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。

财务报告重要缺陷的迹象包括:

- (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相应的控制机制或没有实施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、完整的目标。

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:

考虑补偿性控制措施和实际偏差率后,如果内部控制缺陷可能导致的错报金额大于营业收入的1%,则认定为重大缺陷;大于营业收入的0.5%但小于1%,则认定为重要缺陷;小于营业收入的0.5%,则认定为一般缺陷。

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:

非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。

如果缺陷发生的可能性高,会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷;

如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；

如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷。

### （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、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，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

## 四、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

## 五、本公司纳入评价范围的主要业务和事项及其内部控制运行情况

### （1）公司治理

公司严格遵照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》等相关公司治理的要求，不断完善公司治理结构，有序规范股东会、董事会运作，依法合规进行信息披露，并持续建立健全科学规范、有效制衡、运作高效的现代公司治理体系，股东会、董事会、董事会各专门委员会、经营层严格按照《公司章程》规定的权限履行决策审批程序。

### （2）内部监督

公司设立审计部，构建覆盖内部审计、法律合规、财务管理的综合监督体系，并持续开展廉洁警示教育、价值观宣贯、法律法规宣贯等培训活动，督促全体员工廉洁从业，畅通廉洁问题举报渠道。

### （3）信息与沟通

公司坚持遵循“透明、公开、真实”的原则，加强信息披露与投资者沟通，通过建立内部信息和外部信息的沟通制度，明确相关信息的收集、处理和传递程

序。公司制定了一系列规章制度，规范信息的沟通及传递程序，明确信息披露责任人，强化主动信息披露，增强投资者与公司的信息沟通，增进投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者之间建立长期、稳定的良性互动关系。报告期内，公司严格遵守监管规定，及时向股东、投资者和监管机构披露重要信息，加强信息披露管理，避免在媒体沟通中透露未经审批及尚未公告的相关信息，持续监测和搜集媒体的报道内容，及时进行调查、核实和公开澄清，积极主动通过新闻媒体和社交媒体以新闻发布、公关活动等多种形式保持与公众间的良好沟通。

#### （4）战略规划

公司在对现实状况和未来趋势进行综合分析和科学预测的基础上，制定并实施长远发展目标与战略规划，并持续完善公司战略规划管理体系和机制，规范战略规划的编制、实施和动态管理，提高战略管理的科学性和可操作性，保证战略规划有效实施。

#### （5）采购业务

为保证供货质量、控制采购成本、提高采购效率，公司及下属子公司建立科学的供应商评价和准入制度，严格挑选及确定供应商，根据市场情况和采购计划合理选择采购方式，明确招标采购、竞价采购、谈判采购、直接采购、询比采购和最大价值采购等不同采购方式的适用标准，全面梳理采购流程，明确采购申请与审批、合同谈判与核准、采购验收及供应商评价等环节的权责，实现不相容职责的有效分离，确保所采购的货物和服务满足公司生产经营需要。报告期内，公司全面加强采购成本控制和廉政建设，并持续规范工程项目立项、招标、施工、验收及结算流程，促进采购降本。

#### （6）销售业务

公司在制定年度销售计划、产品定价、销售合同的审批及签订、销售出库、货款确认及回收、发票开具及管理、坏账准备计提等环节明确了职责权限及监督制约措施。各销售环节均制定了相关的流程制度以规范具体业务的开展。各子公司重视客户资质审核、信用政策授予和产品发货发运等高风险环节，加强对应收账款的监控，确保销售资金及时回笼。

#### （7）预算管理

公司实施全面预算管理，根据全面预算指引并结合企业生产经营实际，围绕

生产经营计划、资金计划、投融资计划、人力资源计划等建立全面预算管理体制。公司根据战略规划制定年度预算，规范预算编制、实施、调整、检查和考核程序，明确公司各部门和下属子公司在预算管理中的职责权限、授权批准程序和工作协调机制，加强预算管理控制。公司和下属子公司按预算严控各项支出和费用，支出和费用项目须经过事前立项审批和事后资料复核，对于预算外支出和费用项目须加以论证，并履行额外的审批程序方可生效。

#### （8）研发与生产

公司注重产品研发创新和生产能力建设，下属子公司制定了一系列作业指导书和作业规程文件，明确了生产质量管理目标，规范了本企业生产管理的职责、流程和控制标准，并且建立了与安全生产和质量控制相适应的一系列生产流程管理制度，保证生产过程在安全有效的情况下进行。公司及下属子公司建立定期的生产运行分析报告机制，强化生产监控和协调配套服务管理，建立生产信息管理系统，实时反映和汇总生产计划、进度、产量及质量等情况。

#### （9）绩效考评

公司倡导薪酬与绩效挂钩，不断完善企业业绩考核机制及个人绩效机制，制定既有激励性又有约束性的薪酬绩效政策。公司建立和实施绩效考评制度，对高级管理人员、全体员工的业绩进行定期考核和客观评价。

广州智光电气股份有限公司

董事会

2026 年 4 月 15 日