

# 中光学集团股份有限公司

## 2023 年度内部控制自我评价报告

中光学集团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），结合中光学集团股份有限公司（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，我们对公司截至 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、董事会对内部控制报告真实性的声明

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（或管理层）的责任。监事会对董事会（或管理层）建立和实施内部控制进行监督。管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、准确性和完整性负责。

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

#### （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。2023年公司及所属全资及控股子公司均纳入评价范围。纳入评价范围单位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报表营业收入总额的100%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：合同管理、销售业务、采购业务、全面预算、财务会计报告、固定资产、存货、无形资产、业务外包、工程项目管理、资产减值、税务管理、长期股权投资、担保业务、人力资源管理、资金管理、招投标管理、“两金”压降等内容；重点关注销售业务、存货、工程项目管理、招投标管理、“两金”压降等高风险领域的内部控制风险。

上述纳入评价范围的单位、业务、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

公司内部控制评价工作严格按照《企业内部控制基本规范》《企业内部控制评价指引》和公司内部控制评价办法的规定组织开展。

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，结合公司规模、行业特征、风险水平等因素，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。具体认定标准如下：

分类	认定方式	指标	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
财务报告缺陷	定量方法	错报金额占资产总额的百分比	几乎不可能发生或导致的错报金额占资产总额的0.05%以下。	具备合理可能性及导致的错报金额占资产总额的0.05%-1%。	具备合理可能性及导致的错报金额占资产总额的1%以上。
非财务报告缺陷	定量方法	企业财务损失占资产总额的百分比	几乎不可能发生或导致的财务损失金额占资产总额的0.05%以下。	具备合理可能性及导致的财务损失金额占资产总额的0.05%-1%。	具备合理可能性及导致的财务损失金额占资产总额的1%以上。
	定性方法	企业日常运行	几乎不可能发生或导致公司个别业务经营活动运转不畅，不会危及公司其他业务活动，不会影响经营目标的实现。	具备合理可能性及导致公司多项业务经营活动运转不畅，但不会危及公司持续经营。	具备合理可能性及导致公司部分业务能力丧失，危及公司持续经营。
		企业声誉	几乎不可能发生或导致负面消息在当地局部流传，对企业声誉造成轻微损害。	具备合理可能性及导致负面消息在某区域流传，对企业声誉造成中等损害。	具备合理可能性及导致负面消息在全国各地流传，对企业声誉造成重大损害。

### （三）内部控制缺陷认定与整改情况

#### 1. 财务报告内部控制缺陷认定情况

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，报告期内公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

#### 3. 整改情况

截止报告日，公司对发现的一般内控缺陷进行挂账销号管理，压实整改主体责任，明确了整改责任人和整改时限，制定了具体整改措施。

### 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的重大事项说明。

中光学集团股份有限公司董事会

2024年4月26日