

内部控制鉴证报告

大族激光科技产业集团股份有限公司

容诚专字[2022]518Z0243 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	内部控制鉴证报告	1-2
2	内部控制自我评价报告	3-15

内部控制鉴证报告

容诚专字[2022]518Z0243 号

大族激光科技产业集团股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的大族激光科技产业集团股份有限公司（以下简称大族激光公司）董事会编制的 2021 年 12 月 31 日与财务报告相关的内部控制有效性的评价报告。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供大族激光公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为大族激光公司年度报告必备的文件，随其他文件一起报送并对外披露。

二、企业对内部控制的责任

按照财政部发布的《企业内部控制基本规范》和相关规定的要求，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是大族激光公司董事会的责任。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对大族激光公司财务报告内部控制的有效性独立地提出鉴证结论。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对企业的所有重大方面是否保持了有效的与财务报告相关的内部控制获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括对与财务报告相关的内部控制的了解，评估重大缺陷存在的风险，根据评估的风险测试和评价内部控制设计和运行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

四、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有限制，存在不能防止和发现错报的可能性。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，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

五、鉴证结论

我们认为，大族激光公司于 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

（此页为大族激光公司容诚专字[2022]518Z0243 号大族激光科技产业集团股份有限公司内部控制鉴证报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____
崔永强（项目合伙人）

中国 北京

中国注册会计师：_____
范丽华

2022 年 3 月 29 日

大族激光科技产业集团股份有限公司

2021 年度内部控制自我评价报告

大族激光科技产业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 2021 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。

公司内部控制的目标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

（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：大族激光科技产业集团股份有限公司、深圳市大族数控科技股份有限公司、深圳麦逊电子有限公司、广东大族粤铭激光集团股份有限公司、大族激光智能装备集团有限公司、深圳市大族超能激光科技有限公司、湖南大族智能装备有限公司、苏州大族智能装备有限公司、沈阳大族赛特维机器人股份有限公司、深圳市大族精密传动科技有限公司、深圳路升光电科技有限公司、深圳市大族电机科技有限公司、深圳市汉狮精密自控技术有限公司、武汉大族金石凯激光系统有限公司、深圳市大族光伏装备有限公司。纳入评价范围的主要单位资产总额占公司合并报表资产总额的87.24%，营业收入总额占公司合并报表营业收入总额的91.45%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：

1. 公司治理

公司根据《公司法》、《证券法》等法律法规的要求，建立了以《公司章程》为基础，《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等为框架的规章制度，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主的决策、经营管理及监督体系。股东大会、董事会、监事会及管理层授权明晰、操作规范，有效地维护了投资者的利益。本公司治理结构主要有以下5个方面：

（1）股东大会：根据《公司法》等法律法规和《公司章程》的规定，公司制定了《股东大会议事规则》，该规则对股东大会的性质、职权、召集、提案和决议等作出明确的规定。2019年《公司章程》进一步明晰了股东大会的授权、同时对董事、监事的提名方式和程序进行了修订完善。

（2）董事会：董事会下设薪酬与考核、战略、风险控制、提名及审计五个专门委员会，以专业机构加强内部管理。公司还制订了各委员会的议事规则及实施细则，以保证其行使职权。根据《公司法》等法律法规和《公司章程》的规定，公司制定了《董事会议事规则》，对董事会及董事长的职权、董事会召集与通知、董事会议事和表决程序、

董事会决议和会议记录等作出了明确规定。该规则的制定并有效执行，规范了董事会内部机构的设置及议事程序，明确了董事会的职责权限，发挥了董事会经营决策的中心作用，提高了董事会决策行为的民主化、科学化水平，使公司的战略规划和经营管理更符合现代化企业的要求。2019年《公司章程》对董事的任免作出了修改，并细化了独立董事的权限和职责。2021年公司通过了《关于增加董事会成员人数并修订公司章程的议案》，将董事会成员人数由7人增至11人，进一步提高公司董事会的科学决策能力和水平，优化公司治理。

（3）监事会：根据《公司法》等法律法规和《公司章程》的规定，公司制定了《监事会议事规则》，对监事职责与权限，监事会召集与通知，监事会会议的召开、决议和会议记录等作了明确的规定。该规则的制定并有效执行，规范了监事会内部机构的设置及议事程序，明确了监事会的职责权限，保证了监事会依法独立行使职权，强化了监事会的监督功能。

（4）总经理：根据《公司法》等法律法规和《公司章程》的规定，公司制定了《总经理工作细则》，对总经理的任职资格、职权范围等作出了明确的规定。2011年公司还对《总经理工作细则》作出了修改，使该细则进一步得到完善，提高了公司的经营和风险管理水平。

（5）经营层及组织架构：公司明确了各级管理人员的职责，科学地划分了各机构的责任权限，形成相互制衡机制，建立了与经营规模相适应的组织机构，为公司控制风险及改善经营管理提供了有效保障。公司持续推进管理体制变革，对自身的业务架构重新梳理，以产品线或项目中心为独立的业务考核单元，强化考核与激励机制，对于发展良好、独立运营的业务，鼓励其分拆上市。

2. 风险评估

公司每年年度股东大会确定当年经营计划及经营目标，经理层通过制定具体经营计划，将公司经营目标明确地传达到每一个具体职能部门。公司虽然没有设立专门的风险评估部门，但在内部控制的实际执行过程中，对各环节可能出现的经营、财务、政策等风险可以进行有效地识别，对已识别可接受的风险，制定控制和减少风险的方法；对于已识别不可接受的风险，制定相应的风险处理计划，并进行跟踪和落实。公司制定和完

善了《风险和机遇识别评价控制程序》，对与公司目标、战略相关并影响质量管理体系、环境管理体系预期结果的风险和机遇进行识别和实施风险分析，以确定需要控制的风险和利用的机遇，策划、建立应对措施及其有效性评价方法，确保质量管理体系、环境管理体系实现预期结果。公司制定了《组织环境及相关方要求控制程序》，进一步强化了公司的质量、环境管理体系对于风险识别及应对措施的要求。

3. 生产、产品质量及标准化管理

公司制定和完善了《管理评审控制程序》、《标识和可追溯性控制程序》、《产品的测量与监控程序》、《产品认证管理办法》、《不合格品控制程序》、《生产计划及物料控制管理办法》、《呆滞物料预防及处理管理办法》、《管理手册》、《纸质文档安全管理规定》、《文件控制程序》、《数据分析控制程序》、《内部审核控制程序》、《质量管理及控制规定》、《仓储管理办法》、《记录控制程序》、《资料档案库房安全管理规定》、《产品外观颜色及标志应用规范》、《翻译流程》、《图书与标准管理办法》、《色板管理办法》、《编码规则》、《产品功能操作提示用语规范》及《VI设计管理办法》等制度和程序。2021年公司修订了《质量管理手册》、《策划控制程序》、《监测仪器设备控制程序》、《不符合、纠正和预防措施控制程序》、《EH方针、目标、指标与管理方案控制程序》、《对相关方施加影响控制程序》、《EH监测控制程序》、《图书与外来标准管理办法》、《激光设备常用标志使用规范》等制度，进一步规范了公司生产、产品质量及标准化管理。

4. 环境与安全管理

公司制定和完善了《环境管理运行控制程序》、《环境管理手册》、《新、改、扩建项目环境职业健康安全影响控制程序》、《职业健康安全管理手册》、《危险源识别与评价控制程序》、《化学品管理控制程序》、《废弃物管理控制程序》、《供应商生产现场安全管理制度》等制度和程序。确定公司的环境方针、目标、指标是否实施有效，对与公司重大危险源有关的运行与活动进行有效控制，实现职业健康安全的不断改进，保障了环境治理和生产安全。2021年公司修订了《职业健康安全管理运行控制程序》、《生产安全检查管理规定》及《叉车安全管理规定》等制度，进一步改进了环境治理、危险源控制、职业健康、生产安全和机器使用等方面的管理。

5. 研发管理

公司制定和完善了《研发物料管理操作指导（规定）》、《研发项目管理制度》、《研发物料控制管理办法》、《设计与开发控制程序》、《国家科技重大专项管理规定》等制度和程序。保证了研发项目立项、核算等信息及时传递并正确记录，以及从研发物料的申请到领用和产品入库后销账的每一个环节都有严格的控制，减少或避免研发物料形成呆滞及造成损失。

6. 法律及知识产权管理

公司制定了《知识产权奖惩办法》、《知识产权管理制度》、《专利代理机构管理办法》及《法律法规获取和识别控制程序》等制度。2021年公司修订了《知识产权代理机构管理办法》，2021年公司新增了《知识产权代理机构采购流程》，进一步规范了法律法规的获取流程，保证引入符合公司要求的知识产权代理机构，规范公司对知识产权代理机构的管理，提高公司知识产权管理的效率和水平。

7. 采购管理

公司制定或修订了《采购控制程序》、《供应商管理办法》、《采购单价审核管理办法》、《采购账务核对管理办法》及《采购流程与账款管理办法》等制度和程序，保证了公司的采购均是向合格供应商采购，采购价格是最优的价格，采购账款能够及时得到记录，同时也对采购流程、供应商管理、采购人员作业指导等流程进行严格规范，较合理地规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位，采购款项的支付必须在相关手续齐备后才能办理。公司制定了《招标管理制度》，规范采购招标工作，提高资金使用效率，营造良好的供应商竞争环境，以达到降低采购成本的目的。2021年公司新增了《供应商资质审核管理制度》，明确审计部对供应商资质的审核职责，规范供应商引入流程。

8. 销售管理

公司在销售和收款管理方面，制定了《应收账款管理办法》、《合同管理及发货管理办法》、《关于开具增值税专用发票的最新规定》、《配件销售及维修业务账款管理办法》、《CRM系统运行管理制度》、《销售合同财务审核制度》、《发出产品管理规定》、《关于合同、发票管理的相关规定》、《机器发出放行流程规定》、《关于验收报告的管理规定》、《试用机、样机、参展机管理规定》、《CRM管理制度补充规定-收款计划相关》、《售后应收账款规定》、《售后业务管理规定》、《应收账款管理补充规定》、《关于收取商业承兑汇票

的规定》等制度和程序。2021年公司修订了《客户接待管理办法》、《合同、机器及物料管理办法》、《进出口报关管理办法》及《售后服务管理办法》等制度。上述规定的实施有利于对售前、售中及售后的风险进行全方位、全过程的控制，大大降低销售业务的风险，保障该业务有序及健康的发展。

9. 实物资产管理

公司建立了实物资产管理责任制度，对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，能够有效地防止各种实物资产的被盗、毁损和重大流失。2021年公司新增了《客户财产管理办法》，对顾客或供方提供的财产进行控制，确保顾客和外部供方提供的财产的安全性、完整性及使用的正确性，防止其损坏或丢失。

10. 工程项目建设和固定资产管理

公司建立了较为完善的工程项目资金支付程序和固定资产管理办法，规定固定资产及工程项目的款项必须在相关资产已经落实，手续齐备下才能支付。公司制定了《办公及生产场地管理制度》，对场地使用申请流程、装修改造申请流程、办公场地调配及场地租金等进行了详细规定，从而提高了物业的管理水平及使用效率。公司修订了《工程维修改造项目管理制度》，使工程项目管理更为完善和规范。

11. 投资及子公司管理

公司为严格控制投资风险，制定了《对外投资管理制度》及《证券投资内控制度》，采用不同的投资额分别由公司不同层次的权力机构决策的机制，对对外投资的审批权限、组织管理机构、决策程序、对外投资的日常管理、财务管理及审计等进行了规定。同时，公司制定了《财务巡检制度》、《外派财务总监管理办法》、《子公司管理部管理办法（试行）》、《子公司会计报表及会计核算复核办法》、《子公司财务收支管理办法》等制度。公司对子公司的内部控制制度、财务核算、财务风险及经营风险控制等进行检查，以促使子公司不断加强管理，完善相关制度和流程，控制企业经营风险；公司还对控股子公司进行年度业绩考核，确保了子公司经营目标的实现。公司对与投资相关的内部控制制度的制定和执行方面会定期检讨和完善，以期降低投资风险。

2020年公司根据证监会《上市公司分拆所属子公司境内上市试点若干规定》，基于

业务战略规划，将子公司大族数控分拆上市，本次分拆后，将巩固大族数控核心竞争力，深化PCB行业布局，完善激励机制，拓宽融资渠道，有利于公司长远发展。2021年9月2日，深圳证券交易所创业板上市委员会审议通过大族激光控股子公司深圳市大族数控科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的申请，认为大族数控（首发）符合发行条件、上市条件和信息披露要求。2022年2月28日，大族数控在深交所创业板成功上市，股票代码301200。

2021年，为适应公司战略发展需要，激发企业内生动力，加快推进精密加工设备及机床自动化业务市场化、产业化的进程，公司发布了《关于投资设立子公司暨关联交易的公告》，拟与公司部分高管及核心技术骨干等投资方共同发起设立控股子公司深圳市大族机床科技有限公司，注册资本12,000万元，其中公司持股86%，高管及核心技术骨干持股14%。本次投资设立子公司资金来源为公司自有资金，不会对公司财务和经营产生不利影响，符合全体股东的利益和公司长远发展战略。

12. 筹、融资管理

公司已形成了筹、融资业务的管理流程，能较合理的确定筹、融资规模和筹、融资结构，选择恰当的筹、融资方式，较严格的控制财务风险，以降低企业成本。公司制定有《募集资金管理和使用办法》和《融资管理制度》，以加强和规范募集和融资资金的使用和管理。公司筹集的资金没有背离原计划使用的情况。2021年修订了《集团资金管理办法》和《银行账户管理办法》，提高资金使用效益和管理水平。

13. 对外担保

对外担保方面，公司制定了《对外担保决策制度》及《对外担保实施细则》，对担保投资的决策审批权限、担保合同的日常管理权限等进行了严格规定，有效控制了担保风险，公司对外的担保事项均履行了相应的审批和信息披露程序。

14. 关联交易

公司制定了《关联交易决策制度》，对关联方和关联交易的确认、关联交易价格的确定和管理、审批权限、审核程序及信息披露等作了明确规定。公司修订了《关联交易管理办法》，保证了公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公平、公正、公开的原则，公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面已实现独立。

15. 财务管理

公司依据《会计法》、《企业会计准则》、《会计基础工作规范》等法律法规，制定了《大族激光会计系统控制制度》、《财务决算管理办法》、《资金管理制度》、《费用归集和核算管理办法》、《成本核算管理制度》、《存货盘点管理制度》、《财务收支管理及授权审批制度》、《财务信息系统权限控制相关规定》、《出口退税操作流程管理规定》、《国际差旅费制度》、《信用及催收管理规定》、《对外付款规范要求》、《收入确认单据相关规定》及《应收票据相关规定》等一系列财务管理制度。2021年公司修订了《关于发票报销的补充规定》、《国际差旅费制度》、《国内差旅费制度》，进一步加强费用控制。到目前为止公司已经建立起完善的会计工作操作流程以及严格的财务管理制度，提高了会计信息质量，加强了资产管理，有效地防范并化解了财务风险。同时上述措施也保证交易和事项记录及时和准确，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求。

16. 预算管理

公司2009年开始建立预算制度，定期讨论预算执行情况，并分析预算与实际偏差的原因。从2011年开始，公司对各业务部门进行预算管理及绩效考核，全面制定各业务部门的收入、费用控制目标，采用产品价值链考核方式，引入内部模拟市场化定价的原则，分段核算利润，以期提高全员的成本意识。通过事前预算、事中控制和事后差异分析，达到不断压缩成本费用、提高产品竞争力、稳定扩大经营利润的目标。

17. 信息披露

在信息披露的内部控制方面，公司制定并完善了《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记和备案制度》及《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对信息披露工作的管理部门、责任人及责任划分、信息披露的内容及标准、报告流转过程、审核披露程序、保密制度、责任追究等方面作了详细规定。报告期内各项制度能得到有效执行。公司的信息披露管理制度还特别对定期报告、临时报告的流转程序作了规定并严格按制度执行。

18. 人力资源管理

公司制定了《人力资源管理控制程序》及《录用管理办法》，规范员工招聘和录用工作。《考勤及休假制度》则对员工的考勤、加班、休假等事项进行管理。在劳动保护、员工奖惩、保险及福利待遇以及劳动合同方面，分别由《安全管理制度汇编》、《大族员工手册》第六章的“奖励与处罚”、《薪酬管理制度》及《劳动合同管理制度》等制度进行规范管理。《干部人员管理制度（试行）》对干部实施过程考核和科学管理，促进公司干部绩效持续改进和管理能力持续提升。公司制定了《培训控制程序》，补充了培训内容，进一步规范了员工培训流程。2021年公司新增了《岗位职责汇编》，明确各岗位的工作范围、工作内容、工作事项、工作权限、工作责任等，将公司业务按照岗位内容规范化、系统化，为公司人力资源管理、内部沟通等提供依据。

2012年公司实行了股票期权及股票增值权激励计划，对公司董事（不包括独立董事）、高级管理人员、中层管理人员、核心技术人员、核心业务人员、子公司主要管理人员及董事会认为对公司有特殊贡献的其他人员授予股票期权及股票增值权，于2016年10月28日已完成此次行权。行权方式符合中国证监会发布的《上市公司股权激励管理办法（试行）》、《股权激励有关事项备忘录1号》、《股权激励有关事项备忘录2号》、《股权激励有关事项备忘录3号》以及公司《股票期权及股票增值权激励计划（草案修订稿）》《股权激励计划实施考核办法》的有关规定。

2019年公司根据《上市公司股权激励管理办法》、《大族激光科技产业集团股份有限公司2019年股票期权激励计划》的相关规定，经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司完成了《2019年股票期权激励计划》股票期权的授予登记工作并公告。

公司实行股票期权及股票增值权激励计划，目的是为进一步完善公司的法人治理结构，促进公司建立、健全激励约束机制，充分调动公司高层管理人员及员工的积极性，有效地将股东利益、公司利益和经营者个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展。目前公司已建立科学的激励和约束机制，对吸引并留住人才发挥了重要作用。

2021年4月，为优化公司全资子公司深圳市大族光电设备有限公司（以下简称“大族光电”）的经营管理架构，公司通过转让子公司部分股权的方式实施股权激励。本次股权激励的对象为公司副总经理罗波、大族光电管理人员代表LI ZHENGRONG及大族光电核心员工。公司与罗波、大族光电员工持股平台深圳市运盛咨询合伙企业(有限合

伙) (以下简称“运盛咨询”)签订了《股权转让协议》，约定分别以780万元的价格向罗波、运盛咨询各转让大族光电10%股权。本次交易完成后，大族激光持有大族光电80%股权，大族光电仍纳入公司合并报表范围。本次交易不会导致公司失去对大族光电的控制权，不会对公司利润造成重大影响。公司实施子公司股权激励的目的在于优化大族光电的经营管理架构，提升其盈利能力，增强市场竞争力，同时进一步建立、健全公司及大族光电的长效激励机制，吸引和留住优秀人才，激发其研发创造力，鼓励其将大族光电做大做强。

2021年4月，为适应公司战略发展需要，激发企业内生动力，加快推进光伏行业设备业务市场化、产业化的进程，公司全资子公司深圳市大族光伏装备有限公司（以下简称“大族光伏”）通过增资扩股的形式实施股权激励。本次增资中，大族激光以自有资金出资人民币3700万元，公司副总经理尹建刚先生出资人民币15万元，大族光伏核心管理团队持股平台深圳市精晨投资企业（有限合伙）出资人民币285万元。此次增资完成后，大族激光持有大族光伏95%股权，大族光伏仍纳入公司合并报表范围。本次交易不会导致公司失去对大族光伏的控制权，不会对公司利润造成重大影响。公司本次增资的目的在于稳定光伏业务核心管理团队，激发其研发创造力，鼓励其将大族光伏做大做强，并通过增资推进光伏业务快速发展。

2021年5月，为推动公司直接及间接控制的全资子公司深圳国治星光电科技股份有限公司（以下简称“国治星”）业务快速发展，拟在国治星实施多元化的员工持股计划，建立以国治星管理团队、核心员工及大族激光部分董事、高级管理人员、核心员工共同参与的国治星股权长期持有计划。此次计划完成后，公司持有国治星75%股权、大族激光全资子公司深圳市大族创业投资有限公司将持有的国治星25%股权转让给公司副董事长兼常务副总经理张建群，董事陈俊雅，董事、常务副总经理兼财务总监周辉强，副总经理兼董事会秘书杜永刚，副总经理吴铭以及其他激励对象共同出资设立的有限合伙企业深圳市族星聚贤投资企业（有限合伙）、深圳市国星聚贤投资企业（有限合伙）。公司本次计划的目的是实现激励对象共同承担LED业务的经营风险，发挥经营能动性，推动LED业务快速成长的目标。

19. 信息技术控制

公司制定了《信息安全策略总纲》、《信息安全总体方针》、《信息安全保密规定》、《信

息安全管理手册》等制度，对硬件、操作系统、应用程序和操作环境实施控制，从系统的角度规范公司信息安全管理体系，确保信息的完整性、安全性和可用性。公司制定的《信息沟通控制程序》、《信息系统开发安全管理规定》、《信息安全风险管理控制程序》及《信息资产密级管理规定》等制度和程序，对网络的安全、故障、性能、配置等进行了有效管理。公司制定了《信息安全奖惩管理规定》、《计算机机房安全管理规定》、《信息备份管理规定》及《系统日志管理规定》等，树立了信息安全管理规定的权威性和严肃性，保证公司计算机机房安全、规范运行，保障公司信息安全。2021年公司修订了《软件配置管理流程》、《软件配置服务器基线配置标准》、《文件档案资料服务器基线配置标准》，确保信息沟通渠道畅通，规范服务器的日常监测和管理。

20. 内部监督

公司设立了审计部，配置了专职人员，在董事会审计委员会领导下对全公司及下属各企业、部门的财务收支及经济活动进行审查和监督，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，并且在工作中能处理好控制和发展的关系，尽可能在二者之间选取最佳平衡点，在控制上市公司面临的各种风险，维护企业社会声誉，增加投资者信心的同时，又不妨碍公司业务的发展，使股东及员工利益最大化能得到有效保障。

重点关注的高风险领域主要包括：资金风险、存货风险、成本费用风险、市场风险、客户风险、供应商风险、投资风险、财务会计报告风险等。

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基本规范体系及其配套指引，并结合公司《内部控制手册》、《风险管理规定》等相关内部控制制度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

(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：

重要程度项目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
营业收入	错报 $\geq 2\%$	$2\% > \text{错报} \geq 1\%$	错报 $< 1\%$
利润总额	错报 $\geq 5\%$ 且金额 ≥ 500 万元	$5\% > \text{错报} \geq 3\%$	错报 $< 3\%$
资产总额	错报 $\geq 2\%$	$2\% > \text{错报} \geq 1\%$	错报 $< 1\%$

(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：董事、监事和高级管理人员滥用职权及舞弊；更正已公布的财务报告；外部审计发现当期财务报告存在重大错报，但内部控制过程中未发现该错报；审计委员会和内部审计监督无效；

②重要缺陷：未按照公认会计准则选择和应用会计政策；无反舞弊程序和控制措施；财务报告存在一项或多项缺陷，无法合理保证财务报表的真实和准确性；

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。

2、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：

重要程度项目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
直接经济损失金额或潜在负面影响	损失或影响 $\geq 3,000$ 万	$2,000\text{万} \leq \text{损失或影响} < 3,000\text{万}$	损失或影响 $< 2,000\text{万}$

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重大缺陷包括：严重违反国家法律、法规；重要业务缺乏制度控制或内控系统失效，给公司造成按上述定量标准认定的重大损失；非财务报告内部控制重大缺陷未得到整改。

②重要缺陷包括：公司因管理失误发生依据上述定量标准认定的重要财产损失，控制活动未能防范该失误；损失或影响虽然未达到该重要性水平，但从性质上看，仍应引

起董事会和管理层重视。

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。

（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和重要缺陷。

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和重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司无其他内部控制相关重大事项说明。

大族激光科技产业集团股份有限公司

董事会

2022年3月29日