

证券代码：002036

证券简称：联创电子

公告编号：2024—026

债券代码：128101

债券简称：联创转债

联创电子科技股份有限公司 2023 年度内部控制自我评价报告

联创电子科技股份有限公司全体股东：

按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等法律法规的规定，依据深圳证券交易所《上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》和财政部、审计署、证监会、银监会、保监会联合发布的《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制配套指引》，结合本公司（以下简称“公司”）内部控制制度、内部控制手册和评价办法，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。此外，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。而且，内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营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。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

二、内部控制评价结论

本公司自本年度 1 月 1 日起至本报告期末止，本公司现有内部控制制度、内部控制流程基本健全，已覆盖了公司生产经营的各层面和各环节，形成了较为规范的管理体系。执行有效，能够预防和及时发现、纠正公司在运营过程中可能出现的重要错误和舞弊，保护公司资产的安全和完整，保证会计记录和会计信息的真实性、准确性和及时性，在完整性、合理性及有效性方面不存在重大缺陷。

根据公司财务报告和非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告和非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。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和非财务报告内部控制。

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。

1、纳入评价范围的主要单位包括：联创电子科技股份有限公司、江西联创电子有限公司、江西联益光学有限公司、重庆两江联创电子有限公司、江西联淦电子科技有限公司、郑州联创电子有限公司、合肥智行光电有限公司、江西联坤智能科技有限公司、常州联益光学有限公司。纳入评价范围单位的合并资产总额占公司合并财务报表资产总额的 90%，合并营业收入占公司合并财务报表营业收入总额的 90%。

2、纳入评价范围的主要业务和事项包括：

（1）内部环境

公司本着规范运作的基本理念，积极努力地营造良好的内部控制环境，主要体现在以下几个方面：

1) 组织架构

公司根据国家有关法律法规和《公司章程》建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，并明确了决策、执行、监督的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

公司董事会下设战略委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会，并制定有相应的工作条例，以明确各专业委员会的职责权限、任职资格、议事规则和工作程序，为董事会科学决策提供有力支持。

公司结合发展战略、业务特点和内部控制要求等合理设置内部机构，设立了符合公司业务规模及经营管理需要的组织架构，贯彻不相容职务相分离的原则。并通过相关内部管理制度明确各部门、岗位的职责权限和工作要求。随着公司业务发展需要，本年度对部分职能部门进行了合理调整，科学划分了每个职能部门的职责权限，形成了相互制衡机制，确保公司经营活动健康有效的运行。

2) 发展战略

公司制订了《发展战略管理办法》，明确了战略制定、实施、评估和调整的程序，识别了发展战略制定与实施中的风险，以增强公司核心竞争力和可持续发展能力，保证公司战略目标的实现，

实现股东利益最大化。

3) 社会责任

公司重视履行社会责任，在生产经营和业务发展过程中，在为股东创造价值的同时，顺应国家和社会的全面发展。公司坚持与供应商、客户、员工、社区等利益相关群体和谐共赢发展，强化合作服务意识，努力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互协调，实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。

4) 企业文化

公司注重企业文化的建设，积极培育具有自身特色的企业文化，致力于为员工创造机会、为股东创造价值、为社会创造财富。企业文化赋予每位员工强烈的使命感和危机感，以学习、创新和开拓的精神迎接工作中的各种挑战。公司发展过程中，坚持“客户至上，拼搏创新，以精益的产品和服务为社会创造价值”作为企业使命，坚持以目标为导向的精益管理，坚持不懈地发明创造和技术革新，夯实核心竞争力。

公司本着“联合共赢，创新发展”的企业精神和“品质为基、诚信为本”的经营理念，把公司打造成为世界一流基业长青的光电企业作为公司的愿景，倡导“客观坦诚、勇于担当，尊重人才、公平公正，团结协作、开拓创新”的企业价值观，通过企业文化强调启迪心灵，净化思想，建立习惯，将不同背景、不同学历、不同特征的人融合在一起，为共同理想和共同利益奋斗。

（2）控制活动

1) 信息与沟通管理

公司已建立信息与沟通的内部控制，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。

信息收集渠道畅通：公司可以通过财务会计资料、进出口业务资料、调研报告、专项信息等渠道获取内部信息；也可以通过行业协会组织、社会中介机构、业务往来单位、市场调查、来信来访、网络媒体以及有关监管部门等渠道获取外部信息。

信息传递及时：公司能将内部控制相关信息在内部各管理层、责任单位、业务环节之间，以及企业与外部投资者、债权人、客户、供应商、中介机构和监管部门等有关方面之间进行及时沟通和反馈；信息沟通过程中发现的问题，能及时报告并加以解决。重要信息能及时传递给董事会、监事会和管理层。

2) 内部监督控制

公司已建立了《风险管理与内部控制管理办法》，规范了内部监督的程序、方法、要求以及日常监督和专项监督的范围、频率。对监督过程中发现的内部控制缺陷，能及时分析缺陷性质和产生

的原因，并提出相应的整改意见。本年度公司内审部门进一步加强了监督与服务职能，督促被审单位对内控缺陷的整改，对内控程序文件的完善。并采取适当形式及时向监事会或管理层报告。

3) 人力资源管理

公司建立了完整的人力资源管理制度体系，内容涵盖人员招聘、工资薪酬、绩效考核与管理等方面，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障、绩效考核、内部调动、职务升迁等进行了详细规定，为公司吸引、保留、激励人才提供了有力的制度保障。明确了各岗位的职责权限、任职资格和工作要求，遵循公开、公平、公正的原则，设置科学的业绩考核指标体系，对各级管理人员和全体员工进行科学的考核和评价，以此作为员工薪酬、职级调整等的重要依据，确保公司员工队伍处于持续优化的状态。

为了进一步营造公司内部学习氛围，提高员工的职业素养、专业知识和技能，公司引进了“追光在线学习平台”。员工每月制定学习计划，并将学习完成情况纳入年度绩效考核。

公司实行全员劳动合同制，同公司全体员工订立劳动合同，并依法为员工提供各项劳动和社会保障措施，保证了公司全体员工的合法权益。

4) 财务报告与信息披露管理

公司按照《会计法》、《企业会计准则》及其他相关法律法规，结合公司实际情况，制定并完善会计政策。公司严格按照《财务管理制度》执行财务审批管理、财务人员管理、成本核算、财务报告编制及报送、会计凭证稽核、会计档案管理、财务核算等财务工作，并按照权限操作财务系统、进行账务处理、定期核对账务信息，确保财务数据的准确、完整；定期进行财务分析，确保公司业务的稳定持续性。

公司《关联交易管理制度》规定了关联交易规范措施，明确了关联交易的归口管理单位、报批及审议流程，公司建立了《独立董事工作制度》并严格执行。明确了关联交易公允决策的程序，对公司关联交易认定、关联交易审核程序、关联交易定价、关联交易的披露等进行全方位管理和控制，保证了公司与关联方之间订立的关联交易符合公平、公开、公正的原则，为保护中小股东的权益和避免不正当交易提供了保障。

在财务报告对外披露方面，公司严格按照《信息披露管理办法》规定的信息披露原则、内容、责任义务及信息披露的审批权限和程序执行，并及时、准确、完整的开展对外披露工作。

5) 资金管理

根据公司《关于进一步加强和规范资金管理的通知》的有关规定，流程涵盖了借款、资金使用审批、货币资金管理、项目资金管理、票据管理等方面。对资金管理中的职责分工、授权审批规定、资金计划管理、现金管理、银行管理、监督检查等各环节进行了规范。明晰了资金从支付申请、审

批、复核与办理支付等各个环节的权限与责任。加强了对资金的集中归口管理和统筹调控能力，降低整体资金成本，提高了资金使用效益，控制财务风险，实现了现金流的有效管理，有力保障了公司经营活动资金的平稳和高效运转。确保公司资金使用符合合理性、安全性、效益性的原则。

6) 对外担保管理

根据中国证监会《关于上市公司为他人提供担保有关问题的通知》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》等法律法规和《公司章程》的有关规定，公司制定了《对外担保管理办法》。并严格按照《对外担保管理办法》控制担保风险，包括担保的申请与审核、担保业务的审批权限、担保合同的审查与订立、担保风险管理、担保的信息披露等。对对外担保的对象、担保的决策程序等进行严格审查。截至 2023 年 12 月 31 日，公司尚未发生违规对外担保、委托理财、拆借等行为，有效的控制了公司对外担保风险。

7) 对外投资管理

公司严格执行《对外投资管理制度》，控制投资风险，规范对外投资的审批权限、对外投资的组织管理机构、对外投资的决策管理等各项投资业务活动。并对投资主体、投资方向与范围、资金来源、投资计划、投资后评估及项目退出等有关内容做出了相应规定。公司对重大投资项目的可行性、投资风险、投资回报等事项进行专项研究并进行评估。按照相应权限审议投资项目的立项及处置，加强投资项目的跟踪管理，有效的控制了对外股权投资的事前、事中、事后的风险。保证了公司对外投资的资金安全，确保投资回报效果。

8) 资产管理

公司制定了《固定资产管理办法》，明确规定了固定资产计划、采购、验收、维修、报废等相关条款。公司本部及子公司严格按照《固定资产管理办法》对固定资产进行管理，严格履行固定资产投资项目报批手续。严格按照规定进行固定资产采购、验收、维修、盘点等工作，确保资产管理高效、有序实施，保证公司经营管理的有效性。公司无形资产管理部门按照《无形资产管理办法》，对企业网络域名、企业徽标、注册商标、专利等无形资产进行日常管理。确保无形资产的外购、验收、转移及处置等工作程序符合规范，保护无形资产的安全及价值，提高了无形资产的使用效率。

9) 采购与付款管理

公司制定了《采购管理规定》、《供应商绩效管理规定》、《供应商资质管理规定》等相关规章制度，对采购与付款环节进行了规范和控制。制度涵盖了采购计划编制、供应商评价程序、询价比价程序、采购合同订立、应付款项的支付等内容，与公司的规模和业务发展相匹配。

公司开展了对供应商的年度评价、招标采购等事项，对供应商严格进行资质预审，提升采购的

效率和透明度，在公平、公正、充分竞争的基础上择优选择供应商，以保证采购成本和质量的合理性；通过集中采购，整合内部需求和外部资源，最大限度发挥采购量的优势以实现规模效益；与供应商建立长期、紧密、稳定的合作关系。采购付款根据公司管理制度规定的付款原则和付款程序进行逐级审批，有效防范了付款过程中的差错和舞弊行为，实现了风险管控。

10) 销售与收款管理

公司通过《销售管理办法》、《销售与收款管理流程》、《合同管理制度》等相关制度，对客户管理、产品定价控制、接受订单、交货配送、退货换货及赊销管理进行了严格规范。在岗位、权限设置上确保不相容职位相分离的原则，对价格谈判和合同订立不相容岗位进行分离。对销售及收款过程中各部门职责分工，营销策划，合同的签订，客户信用管理、运送货物、开出销售发票、确认收入及应收账款、收到现款及记录等各个环节进行了严格的规定，以最大程度地控制销售风险。营销部门每月根据客户信用额度监控应收账款的回收情况，确保应收账款的及时回笼。

11) 存货管理

公司制订了《仓储管理标准》，对存货管理的岗位设置和分工以及存货验收入库、出库、保管和盘点等环节都作出了规定，确保存货管理的安全、完好、科学、方便。各类存货根据物资属性分类分区摆放，存货库存卡做到卡随物变、一物一卡，在常规条件下相互干扰的物资不准同室毗邻存放，确保库区整洁有序，确保具备防火、防爆、防毒要求。存货实行永续盘存制，每季末对仓库进行盘点，由仓库保管员将盘点结果编制盘点表与财务部门核对，核实账实是否相符。对盘盈、盘亏及时编制盘点表，分析原因，提出处理意见，经相关部门批准后，在期末结账前处理完毕。

12) 研发管理

公司制订了《研发管理办法》以及控制流程，对研发立项、研发过程管理、结题验收、研发经费预算、研发项目后评估等流程作出了相应规定。保证研发项目符合国家相关政策法规，项目的质量、安全与环保符合国家相关监管部门的管理要求。同时降低研发风险，保证研发质量，极大提高研发工作的效率和效益。通过开发新产品及技术改进，促进企业产品创新，增强公司核心竞争力，为公司发展建立领先优势，推动公司战略目标的完成。

13) 工程管理

公司制定了《工程项目管理制度》、《工程项目管理流程》，对工程项目的立项审批、设计和预算管理、招标管理、工程建设管理作出了明确规定。规范了公司工程项目立项、建设、验收、工程款项结算和项目后评估的全过程的工作要求，明确工程管理部门以及相关部门的岗位职责权限，做到可行性研究与决策、概预算编制与审核、项目实施与价款支付、竣工决算与审计等不相容职务相分离，强化工程建设全过程的监控，确保公司工程项目的质量、进度、成本、安全等目标的实现。

14) 信息系统管理

公司制定了《信息系统管理制度》以确保信息系统安全、稳定运行。规范了对信息系统数据保密与数据备份管理、公司门户网站管理、普通用户信息安全管理等。信息系统数据按相应的管理办法实行实时存储、定期备份，备份介质保管在安全的场所由专人管理等方式。在网络系统维护、安全防护、页面布局方面的管理得到了进一步加强，确保了信息系统的使用效率，满足公司经营和管理活动对信息化管理的需要，促进公司信息化建设健康、有序、规范的发展。

15) 子公司管理

公司对全资子公司、控股子公司的各项经营活动进行全面、有效的监督管理，子公司的高级管理人员由公司派出人员担任，直接参与其具体经营事务的管理工作；同时，公司各职能部门从财务、业务等各个方面，对控股子公司进行对口管理，重点子公司的重大事项均需按照规定上报公司审核后方可执行，确保了公司对子公司的有效控制和管理。

在制度制定方面，公司除要求子公司严格执行母公司制定的各项制度外，还要求子公司根据公司内控管理的总体要求结合子公司实际情况修订和完善适合本单位内控管理制度及内控管理流程；同时公司通过向子公司委派董事、监事、财务负责人参与经营管理。公司在经营计划和预算、重大投资评审、收购或出售资产、提供财务担保、资金调配以及主要管理人员任免等方面进行全面管控。此外公司审计稽核部定期或不定期实施对子公司的审计监督、内控测评，形成对子公司重大业务事项与风险的监管。

3、内部控制重点关注的高风险领域

重点关注的高风险领域主要包括：原材料价格风险、市场竞争风险、应收账款风险、资金管理风险、重大决策事项风险。

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及《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制评价指引》等相关法律法规的规定，结合公司《内部控制手册》和《内部控制管理制度》，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，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。

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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
税前利润	错报金额 \geq 税前利润的 5%	税前利润的 2.5% \leq 错报金额 $<$ 税前利润的 5%	错报金额 $<$ 税前利润的 2.5%

说明：无

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	单独缺陷或连同其他缺陷，导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷： A、董事、监事和高级管理人员舞弊行为； B、重述已公布的财务报表，以更正由于舞弊或错误导致的重大错报； C、注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，公司内部控制在运行过程中未能发现该错报； D、公司董事会审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效； E、存在会计基础工作严重不规范的情况； F、财务报告相关的关键信息系统存在严重缺陷。
重要缺陷	单独缺陷或连同其他缺陷，导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽不构成重大错报但仍应引起管理层重视的错报。
一般缺陷	不构成重大缺陷和重要缺陷的其他内部控制缺陷。

说明：报告期内无重大或重要缺陷。

2.非财务报告内部控制缺陷认定标准

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
直接财产损失金额	损失金额 \geq 税前利润的 5%	税前利润的 2.5% \leq 损失金额 $<$ 税前利润的 5%	损失金额 $<$ 税前利润的 2.5%

说明：无

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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	出现以下情形的，应认定为重大缺陷： A、严重违反国家法律、法规； B、中高级管理人员或核心技术人员流失严重； C、重要业务、高风险业务缺乏制度控制或制度系统性失效； D、出现安全生产及质量等严重的事故； E、内部控制评价的结果特别是重大缺陷或重要缺陷未得到整改； F、本评价年度出现被监管机构处罚的情况； G、媒体频现负面新闻，涉及面广。
重要缺陷	出现以上情形，但影响程度不及重大缺陷涉及面广、重要性大、影响程度大等。
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷外的其他缺陷。

说明：报告期内无重大或重要缺陷。

（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。

3. 上年度财务报告及非财务报告存在的一般缺陷在本年度内均得到了有效整改。

四、其他内部控制相关重大事项说明

无

董事长：曾吉勇

联创电子科技股份有限公司

二〇二四年四月二十六日