

浙江夜光明光电科技股份有限公司 内部控制自我评价报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

浙江夜光明光电科技股份有限公司（以下简称“公司”）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，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、审计委员会及董事、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

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、内部控制基本情况

（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。内部控制评价范围涵盖公司所涉及的业务和事项。纳入评价范围单位资产总额占公司财务报表资产总额的 100.00%，营业收入合计占公司财务报表营业收入总额的 100.00%。

公司纳入评价范围的主要业务和事项主要包括公司整体层面内部控制、财务报告流程、筹资与投资流程、销售与收款流程、采购与付款流程、资产管理、合同管理等方面。在本年度内部控制评价工作中，公司重点关注以下高风险领域：公司战略风险、原材料采购风险、销售与收款风险、存货管理风险、对外投资风险等。

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，结合公司内部控制手册和评价方法，对公司截至 2025 年 12 月 31 日内部控制设计和运行的有效性组织开展了评价工作。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：

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
------	----------	----------	----------

营业收入	报表营业收入的 2%≤潜在错报	报表营业收入的 1.5%≤潜在 错报<报表营业收入的 2%	潜在错报 < 报表 营业收入的 1.5%
------	--------------------	----------------------------------	-------------------------

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

具有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷：

- (1) 发现董事、高级管理人员舞弊；
- (2) 发现当期财务报表存在重大潜在错报，而内部控制在运行过程中未能发现该潜在错报；

- (3) 公司内部审计机构对内部控制的监督无效；

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：

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
营业收入	报表营业收入的 2% ≤损失金额	报表营业收入的 1.5%≤损失 金额<报表营业收入的 2%	损失金额 < 报表营 业收入的 1.5%

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：

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。

重大缺陷：该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。

重要缺陷：该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。

一般缺陷：该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。

（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或重要缺陷。

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，报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

（四）公司内部控制总体情况

1. 内部环境

（1）治理结构

公司建立了符合现代企业管理要求的涵盖公司经营管理各个方面的内控制度，形成了良好的内部控制环境，确保公司经营管理目标的实现。

公司根据《公司法》等有关法律法规，制定了《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《审计委员会工作细则》等制度文件，对公司治理层的人员组成、职责权限、决策程序等事项作了明确规定，设立了规范的法人治理结构，明确规定了股东会、董事会、经理层的职责权限。公司股东会为最高权力机构；董事会为决策机构，对股东会负责，执行股东会决议并依据《公司章程》的规定履行职责；不设监事会，董事会下设审计委员会，行使监事会相关职权。公司董事会七名董事中，有三名独立董事，满足独立董事须占公司董事会人数三分之一以上的要求。

公司坚持与实际控制人及其关联企业在业务、人员、资产、机构及财务等方面完全分开，保证了公司具有独立完整的业务体系及自主经营能力。

（2）组织结构

公司根据行业特点、业务发展、组织流程和管理目标，建立了健全的组织架构体系，设立了符合公司发展的组织机构。包括股东会、董事会、审计委员会以及国内营销部、跨境数字化营销部、产品研发部、工艺部、上海研究院、PMC部、服装部、制品部、财务部、品质管理部信息部、人力资源部等一系列职能部门，并明确了各职能部门在决策、执行或监督等方面的职责权限，各机构之间分工协

作、沟通顺畅、运行高效，体现了分工明确相互制约的治理原则。

（3）企业文化

公司建立了由夜光明的使命、愿景、经营理念、核心价值观构成的企业文化。夜光明的使命：铸造安全世界，分享阳光生活。夜光明的愿景：致力于时尚穿戴光科技持续领跑者。核心价值观：成就客户，人尽其才；分享共赢，求真务实。

（4）人力资源

为进一步建立健全公司及高级管理人员的薪酬和考核管理制度，完善公司治理结构，公司董事会负责拟定公司董事及高级管理人员的薪酬考核方案并进行考核。公司制定了人力资源管理系列制度，对公司人员编制、招聘、培训、考勤、奖惩、离辞等作出明确的规定，确保公司人事行政管理工作正常有序的进行，并保障员工的合法权益。同时，公司持续改善人才结构、加强人才队伍建设和培养，围绕公司战略目标，持续加强高层次人才队伍建设，积极拓展员工职业晋升通道。

（5）社会责任

公司重视安全与环保管理，为维护安全稳定运行，公司专门成立了安环部，制定了《安全生产管理制度》《安全教育培训制度》等安全管理规章制度、操作规程等，并根据公司发展和安全生产需要及时进行修订，明确各级安全生产责任，力争做到及时发现隐患、及时消除隐患，最大限度的杜绝安全事故的发生。公司积极承担社会责任，主动接受政府部门和监管部门的监督和检查，并为社会公益事业做出力所能及的贡献。

2. 风险评估

公司建立了完善的风险评估体系：根据设定的控制目标，准确识别内部风险和外部风险，及时进行风险评估，在内控文件中将各种经营管理风险进行明确，并针对风险确定了多种控制手段和方法，做到风险可见可控。

3. 控制活动

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制政策和程序，主要包括：财务管理、投资管理、采购管理、销售管理、资产管理等控制活动。

（1）财务管理

为加强财务管理，使财务管理工作有章可循、有法可依，促进公司经营业务的发展，提高公司经济效益，根据《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》等国家法律、法规有关规定，结合公司实际情况，公司制定了《财务报告管理制

度》《存货管理制度》《公司资金管理制度》等规章制度。公司财务管理机构按照规范管理和有效内控原则，合理设置职能岗位，实行岗位责任制，做到分工明确、责权清晰、互相牵制、不相容岗位分离，对采购、生产、销售、筹资、投资等财务管理各个环节实行有效控制，确保会计凭证、核算与记录及其数据的准确性、可靠性和安全性。

（2）投资管理

为加强公司投资决策与管理，控制投资方向和投资规模，拓展经营领域，保障公司权益，公司制定《对外投资管理制度》，对公司投资行为进行审查、批准，并对投资项目运作和投资效果进行监管。

（3）采购管理

公司建立了《采购管理制度》《供应商管理程序》，明确了采购及付款环节的各项业务操作流程，对采购申请、合格供方筛选、采购竞争性谈判、询价比选、采购合同审批签订、采购入库验收、采购结算及供应商管理等内容进行了细化。上述制度覆盖了采购业务的主要环节，与公司的规模和业务发展相匹配，有效降低了采购成本，避免了采购舞弊现象的滋生。

（4）销售管理

加强公司销售与应收款的管理，公司建立了《销售与收款管理制度》《合同管理制度》等相关制度，就客户管理、销售管理、合同管理、发货与销售收入确认、应收账款管理、收款管理以及对岗位职责分工的管理，对产品销售过程进行了全面的控制管理和约束。

（5）资产管理

为了加强固定资产的管理，掌握固定资产的构成与使用情况，确保公司财产不受损失，公司制定了《固定资产管理制度》。对固定资产实行归口管理，加强对固定资产的维修与保养，建立岗位责任制和操作规范，按照集中领导、归口管理的原则，按固定资产的类别确定分工管理。规范了固定资产采购申请、购置、验收、调拨转移、报废、清理等管理流程。

（6）关联交易

公司按照有关法律、行政法规、部门规章等有关规定，在公司章程及《股东会议事规则》《董事会议事规则》《关联交易管理制度》等制度文件中明确划分股东会、董事会对关联交易事项的审批权限和审议程序，并在涉及关联交易的

事项中严格执行。

(7) 研究与开发管理

公司根据发展战略，结合市场开拓和技术进步要求，科学制定研发计划，强化研发全过程管理，规范研发行为，促进研发成果的转化和有效利用，不断提升企业自主创新能力，制定了产品研发工作的控制程序。

(8) 对外担保

公司在《公司章程》《对外担保管理制度》中明确了股东会、董事会关于对外担保事项的审批权限，规范公司对外担保行为，有效控制公司对外担保风险。截至本报告期末，公司未发生对外担保事项。

(9) 募集资金

公司已经制定《募集资金管理制度》等制度，对公司募集资金的存放和使用进行明确的规定。公司募集资金均存放于募集资金专用账户，并按照规定定期披露募集资金存放与使用情况专项报告，并由保荐机构出具核查意见。

4. 信息与沟通

为了加强公司信息系统的管理，确保信息数据的安全性和准确性，促进公司信息系统工作持续健康的发展，公司利用企业微信、钉钉软件以及鼎捷易飞等软件系统，实现了公司内部资源和公司相关的外部资源的整合，把公司的人、财、物、产、供、销及相应的物流、信息流、资金流、管理流、增值流等紧密地集成起来，实现资源优化和共享。

公司已制定《信息披露事务管理制度》，明确了披露信息的范围和内容，定期报告和临时公告的编制、审议、披露程序；并建立重大事项内部报告相关制度，明确了公司内部各部门及有关人员信息收集的范围，重大事项信息内部报告、传递、审核、披露程序及保密与处罚措施等，保证了各类信息以适当的方式及时、准确、完整地向外部信息使用者传递。公司证券部负责及时跟踪法律法规的变化和监管机构的披露要求，了解公司须披露的信息并负有保密义务，起草相关公告，经董事会秘书审核，并履行必要的程序后对外发布。

5. 内部监督

公司定期对各项内部控制进行评价。公司建立了相关机制，使相关员工在履行岗位职责时，能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面公司还通过外部沟通来证实内部控制执行过程中存在的问题。此外，公司管理层高度

重视内部控制各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

公司董事会下设审计委员会，审计委员会负责审查公司内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜等。审计委员会下设审计部负责公司的内部审计监督工作，包括监督和检查公司内部控制制度的执行情况，评价内部控制的科学性和有效性，提出完善内部控制建议；定期与不定期地对财务、内部控制、重大项目及其他业务进行审计和例行检查，控制和防范风险。审计部对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会及审计委员会报告。

四、内部控制制度的完善措施

公司十分重视内部控制建设的不断优化完善：

(1) 持续完善内部控制体系建设

随着公司发展和业务规模持续增长，在实际经营过程中可能会出现新的管理问题，产生新的管理需求，公司根据实际情况变化不断修订和完善内控体系，持续提高内部控制质量，促进公司内部管理的规范运作。

(2) 强化培训和执行力

公司通过培训、交流等方式不断强化相关人员在专业知识、内部规章和法律法规方面的学习，增强全员依法合规经营管理意识，努力防范公司经营管理和业务发展中存在的风险。公司董事会继续加强对内部控制执行的日常监督和专项检查，以控制和防范内部控制风险为导向，切实发挥内部控制功效，进一步强化员工风险防范意识，推进合规性建设，推动制度完善和有效执行。

五、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。报告期内，公司内部控制在日常运行中存在个别一般缺陷，针对发现的内部控制缺陷，公司进行了相关整改，风险可控，对公司财务报告不构成实质性影响。

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。

六、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。

浙江夜光明光电科技股份有限公司

董事会

2026年4月27日