

奥瑞德光电股份有限公司

2021 年度内部控制评价报告

奥瑞德光电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（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

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

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，存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司未能按照企业内部控制规范体系和相关制度规定的要求在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。

3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

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。

4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

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。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

是 否

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：奥瑞德光电股份有限公司及所属哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司、哈尔滨秋冠光电科技有限公司、哈尔滨秋硕半导体科技有限公司、七台河奥瑞德光电技术有限公司、江西新航科技有限公司、北海硕华科技有限公司、哈尔滨鎏霞光电技术有限公司、北海市新拓科技有限公司。

2. 纳入评价范围的单位占比：

指标	占比 (%)
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	98.89
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

财务管理流程、采购与付款流程、生产管理流程、产品研发流程、销售与付款管理流程、人力资源管理流程、资产管理流程、资金管理流程、仓储管理流程等，业务层面的通过访谈、查验，对关键控制点进行了控制测试包括对各业务流程的设计有效性和执行有效性的穿行测试。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

财务管理流程、采购与销售流程、资产管理流程、技术研发流程、财务报告流程等公司主要业务和事项。

5. 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，是否存在重大遗漏

是 否

6. 是否存在法定豁免

是 否

7. 其他说明事项

无

(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公司内部控制自我评价管理办法，组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

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。

2. 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
资产总额	超过资产总额 1%	超过资产总额 0.5%但小于等于 1%	小于等于资产总额 0.5%
营业收入	超过营业收入的 10%	超过营业收入的 5%，但小于等于营业收入的 10%	小于等于营业收入的 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	公司董事、监事和高级管理人员舞弊；未按相关规定履行内部决策程序，影响关联交易总额超出董事会议案；给公司带来重大财务损失；外部审计发现重大错报，公司内部控制未发现。
重要缺陷	违反规定的行为可能对财务报告的可靠性产生重大影响；外部审计发现的一般错报，公司内部控制未发现；关键岗位业务人员流失严重；重要业务制度或系统存在缺陷。
一般缺陷	除重大重要缺陷之外的缺陷。

说明：

无

3. 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
伤亡人数或直接财产损失金额	发生重大事故、造成 5 人（含 5 人）以上死亡，或者造成 10 人（含 10 人）以上重伤；直接财产损失占资产总额 1%以上（含 1%）	造成 1 人（含 1 人）以上死亡，或者造成 5 人（含 5 人）以上 10 人以下重伤；直接财产损失占资产总额 1%以下至 0.5%以上（含 0.5%）	未造成人员死亡，造成 5 人（含 5 人）以下重伤；直接财产损失占资产总额 0.5%以下

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	违反国家法律法规和规范性文件、重大决策程序不科学、重要业务缺乏制度控制或

	者系统性失效、重大缺陷未得到整改、其他对公司产生重大负面影响的情形。
重要缺陷	违反公司内部规章制度造成损失、未履行决策程序导致出现一般性失误、重要业务制度或者系统存在缺陷、重要缺陷未得到整改、其他对公司产生较大负面影响的情形。
一般缺陷	违反公司内部规章但未形成损失、决策程序效率不高、一般性业务制度或系统存在缺陷、一般性缺陷未得到整改。

说明：

无

(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

1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

√是 □否

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司存在财务报告内部控制重大缺陷，数量 1 个。

财务报告内部控制重大缺陷	缺陷描述	业务领域	缺陷整改情况/整改计划	截至报告基准日是否完成整改	截至报告发出日是否完成整改
未能及时主动识别公司存在的违规担保事项	2017年，控股股东暨实际控制人左洪波在未经正常内部审批流程的情况下，以公司的名义为个人债务提供担保。公司迟至2021年接到相关通知	其他	<p>1、2019年、2020年已完成的整改工作：</p> <p>2019年，公司发现2017年度公司存在控股股东、实际控制人在未经过公司内部审批流程，以公司名义签订担保合同的情况，上述情况导致公司内部控制出现重大漏洞，给公司造成极大负面影响。公司管理层深刻检讨，并在2019年针对存在的问题进行了认真整改，完善了印章管理制度，加强了印章保管、用印要求，细化了用印登记审批表。同时，通过培训、执行、检查、再完善等措施，加强并提升相关人员的工作业务规范及风险责任意识，防范类似问题的再次发生。敦促控股股东尽快解决违规担保事项，解除公司担保责任。用印管理制度完善后，公司各部门均能严格执行，认真履行用印审批流程，此后再未发生私自用印的情况，也未发生新的违规担保、违规借款事项。</p> <p>2020年，公司再次对印章管理制度进行了细化，特别明确公司印章除用于办理金融机构相关业务（且必须是金融机构有明确要求必须在其现场用印的业务）可以外借，其他用途必须在公司内部使用公司印章，一律不得借出使用。以上措施能够进一步保障公司堵住内部控制漏洞，杜绝再发生类似2017</p>	否	否

	后,才发现上述违规担保行为。	<p>年度的违规事项。</p> <p>2、报告期内的整改情况:</p> <p>1) 报告期内,公司发现的违规担保事项仍系发生在2017年,当时公司用印相关内控制度存在一定漏洞,目前相关制度已完善,内部控制能够有效运行。为进一步完善担保审批和用印管理制度,公司对用印管理制度进行了修订,一是将原印章管理制度之第三章印章的使用的第八条用印审批程序中第一条增加如下内容:“1. 如盖印文件为对外担保合同除履行上述用印审批程序外,还需将公司董事会决议公告作为用印登记附件方可用印。”二是在原印章管理制度之第三章印章的使用章节增加惩戒措施条款。修订后的印章管理制度已开始施行。公司也将结合今后工作中可能遇到的情况,及时查摆问题认真落实整改。</p> <p>2) 公司组织董监高及公司控股股东认真学习了《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法规、部门规章以及公司相关内部规范性文件,切实加强公司各个层面规范运作意识,提高规范运作水平。</p> <p>3) 对印章管理、财务管理部门相关人员进行专项培训,并要求审计部门对印章管理制度的执行情况、印鉴保管和使用情况进行持续检查和监督,坚决杜绝违规问题再次发生。</p> <p>4) 定期约谈并持续敦促控股股东,要求其尽快解决违规担保问题,消除风险。</p>		
--	----------------	--	--	--

1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

1.3. 一般缺陷

无

1.4. 经过上述整改,于内部控制评价报告基准日,公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.5. 经过上述整改,于内部控制评价报告基准日,公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2.3. 一般缺陷

无

2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

四. 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

2021年，公司进一步完善内部控制制度建设，梳理内部控制流程，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，优化内部控制环境，提升内部控制审计质量和价值，管控重大风险，对高级管理人员、相关人员进行多次内部控制培训教育，组织相关人员认真学习相关法规、部门规章以及公司相关内部规范性文件，切实加强公司各个层面规范运作意识，提高内部控制规范运作水平。通过以上措施，有利地保障了公司的安全平稳运行。

2022年，公司将继续严格落实内部控制基本规范，在日常管理中强化内部控制意识，公司审计部门将对相关内部控制管理制度的落实情况进行不定期检查，确保各项内部控制措施落实到位，并将独立、客观的监督和评价公司内部控制的适当性、有效性，以保障公司的持续、健康、稳定的发展。针对监督检查及审计中发现的内部控制设计及运行缺陷严格要求进行整改，并实施有针对性、有计划的跟踪检查，确保内部控制评价意见和审计意见得到有效执行和落实，进一步提高经营效率和管控水平。2022年，公司将继续完善内部控制制度建设，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，优化内部控制环境，提升内部控制审计质量和价值，管控重大风险，实现企业经营目标，促进企业实现发展战略。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：杨鑫宏
奥瑞德光电股份有限公司
2022年4月22日