

证券代码：871263

证券简称：莱赛激光

公告编号：2024-060

## 莱赛激光科技股份有限公司

### 内部控制的自我评价报告

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。

## 莱赛激光科技股份有限公司

### 内部控制的自我评价报告

#### 一、公司基本情况

莱赛激光科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2000年11月9日由常州市莱赛光电技术有限公司（后更名为常州莱赛企业管理有限公司）、常州市激光技术研究所（后更名为常州市激光技术研究所有限公司）、张敏俐、金中义、朱明、徐奕飞、孙小兰七位股东共同出资设立，公司设立时注册资本为600万元人民币。2016年9月，经公司股东大会决议，以公司经审计的截止2016年6月30日的净资产50,454,505.61元，按各股东原持股比例享有的净资产折合股本5,000.00万股，每股面值1元，余额人民币454,505.61元计入资本公积。本次股改已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）天衡验字（2016）00188号验资报告验证，并于2016年9月29日办妥工商变更登记手续。2018年12月，本次定向发行股票人民币750.00万元，定向发行后，注册资本人民币5750.00万元。公司股票于2017年3月30日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。公司自2022年6月15日起调入创新层。2022年8月3日江苏证监局确认公司北交所上市辅导备案。2023年5月15日，国泰君安证券股份有限公司向江苏证监局提交莱赛激光科技股份有限公司辅导工作完成验收的申请；2023年6月21日，公司收到了江苏证监局下发的《江苏证监局关于国泰君安证券股份有限公司对莱赛激光科技股份有限公

司辅导工作的验收工作完成函》；2023年6月27日，公司收到了北京证券交易所出具的《受理通知书》（GF2023060024），北京证券交易所已正式受理公司向不特定合格投资者公开发行股票并上市的申请，2023年10月11日北京证券交易所上市委员会2023年第59次审议会议结果：公司符合发行条件、上市条件和信息披露要求。2023年12月8日中国证券监督管理委员会印发证监许可[2023]2766号《关于同意莱赛激光科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》，2023年12月20日向社会公开发行人民币普通股（A股）19,166,667.00股，增加注册资本人民币19,166,667.00元，注册资本变更为人民币76,666,667.00元，截至2023年12月31日公司注册资本为76,666,667.00元，股本76,666,667.00元。

本公司经营范围：一般项目：货物进出口；技术进出口；电子测量仪器制造；电子测量仪器销售；仪器仪表制造；仪器仪表销售；绘图、计算及测量仪器制造；绘图、计算及测量仪器销售；光学仪器制造；光学仪器销售；导航、测绘、气象及海洋专用仪器制造；导航、测绘、气象及海洋专用仪器销售；其他通用仪器制造；光电子器件制造；光电子器件销售；软件开发；通信设备制造；通讯设备修理；通讯设备销售；信息系统集成服务；农业机械制造；农业机械销售；农业机械服务；导航终端制造；导航终端销售；卫星导航服务；智能车载设备制造；智能车载设备销售；机械设备研发；机械设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；租赁服务（不含许可类租赁服务）；照明器具制造；照明器具销售；风动和电动工具制造；风动和电动工具销售；金属工具制造；金属工具销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

## 二、公司建立内部会计控制制度的目标和遵循的原则

### （一）公司内部会计控制制度的目标

1. 规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整。
2. 堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现、纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。
3. 确保国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行。

## （二）公司内部会计控制制度建立遵循的基本原则

1. 内部会计控制符合国家有关法律法规和《企业内部控制基本规范》等相关规定的要求和公司的实际情况。

2. 内部会计控制约束公司内部涉及会计工作的所有人员，任何个人都不得拥有超越内部会计控制的权力。

3. 内部会计控制涵盖公司内部涉及会计工作的各项经济业务及相关岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。

4. 内部会计控制保证公司内部涉及会计工作的机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督。

5. 内部会计控制遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果。

6. 内部会计控制随着外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

## 三、公司内部会计控制制度的有关情况

本公司2023年度与财务报表相关的内部控制制度设置和执行情况如下：

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：公司本部各部门及所有子公司；纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司治理结构、人力资源、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、存货管理、担保业务、财务报告、合同管理、控股子公司管理、关联交易控制、重大投资控制；重点关注的高风险领域主要包括资金活动、采购业务、销售业务、存货管理、财务报告、关联交易控制。

公司按照内部控制的各项目标，遵循内部控制的合法、全面、重要、有效、制衡、适应和成本效益的原则，在各公司内部的各个业务环节，建立了有效的内部控制，基本形成了健全的内部控制系统。具体情况如下：

### 1. 内部环境

#### （1）公司治理结构

公司严格按照《公司法》、《证券法》、全国中小企业股份转让系统和中国

证监会有关法律法规的要求，不断完善和规范公司内部控制的组织架构，已按照《公司章程》设立股东大会、董事会、监事会和以总经理为首的经理层的公司治理结构。这些机构协调运转，有效制衡，规范运作，维护了投资者和公司的利益。

目前，公司内部控制的组织架构为：

① 公司股东大会是公司的最高权力机构，按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等制度规定履行职责。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的职权、召开条件和方式、表决方式等方面作了明确规定。

② 公司董事会对股东大会负责，是公司的决策机构，由8名董事组成，其中独立董事3名。董事会已制定《董事会议事规则》，全体董事勤勉履职，公司运作规范、决策科学。

③ 公司监事会是公司的监督机构，由3名监事组成，其中职工代表监事1名。监事会已制定《监事会议事规则》，对公司董事、高级管理人员执行公司职务的行为以及公司的财务状况进行监督和检查，保障股东权益、公司利益和员工的合法权益不受侵犯。

④ 公司总经理对董事会负责，按《总经理工作细则》全面负责公司的经营管理工作，组织实施董事会决议。

## (2) 人力资源

公司对员工的录用、行为规范、奖惩办法、考勤管理、安全等方面做了具体规定。公司根据《劳动法》等法律法规，制订并严格落实了《招聘录用管理制度》、《薪酬管理制度》、《绩效管理制度》、《考勤休假管理制度》、《劳动合同管理制度》等，规定了工资的审批权限、评定办法、发放流程、工资结构等方面，有效地调动了企业员工的积极性和创造性；细分了人力资源管理体系和任职资格管理制度，明确规定招聘、晋升、绩效考核、薪酬奖惩等管理办法；健全健全员工培训体系，提升各级员工的胜任能力，充分保证员工能有效地履行职责。

## 2. 重点业务控制活动

公司制订的内部管理及控制制度以公司的基本控制制度为基础，涵盖了运营管理全过程的各个具体业务环节，确保各业务事项均有章可循，形成了规范的管理体系。

### (1) 资金活动

公司制订了《财务管理制度》等管理制度和办法，公司对办理货币资金业务的不相容岗位已做分离，相关部门与人员存在相互制约关系，建立了严格的授权审核程序，形成了重大资金活动集体决策和联签制度，规范公司的投资、筹资和资金运营活动，在有效防范资金活动风险的同时提高资金效益。

#### (2) 采购业务

公司制定了《采购管理制度》等制度，按照相关制度建立采购计划控制流程、供应商管理流程和付款结算控制流程等，并合理设置采购、供应商管理与付款管理部门和岗位，明确职责权限，加强对采购预算的编制与审批、授权管理、供应商的选择、采购方式的选择、采购价格的确定、采购合同的签订、验收、付款、会计处理、定期与供应商对账等环节的控制，堵塞采购环节的漏洞，减少采购风险。各控制流程建立了严格的管理制度和授权审核程序。

#### (3) 资产管理

公司制定了《固定资产管理制度》，建立了固定资产购置、折旧计提、后续支出、固定资产清查、处置、减值等相关控制流程，各控制流程建立了严格的管理制度和授权审核程序。

#### (4) 销售业务

公司制定了《销售合同管理制度》，建立了销售合同申请、审核、授权管理、履行、变更和解除等相关控制流程，合理设置销售相关岗位，明确职责权限，并形成了严格的管理制度和授权审核流程，保证了公司销售业务的合法合规。

#### (5) 存货管理

公司合理设置财务部门、采购部门的岗位职责，制定了存货的计价和盘点、出入库管理流程以及存货保管原则等。

#### (6) 担保业务

公司制定了《对外担保管理制度》，规范公司的担保行为，明确公司担保原则和担保审批程序，有效控制担保带来的财务风险，保护投资者和债权人的利益。报告期内，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款代偿债务、代垫款项等方式占用的情况，亦不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保的情况。

#### (7) 财务报告

为规范公司会计核算与信息披露，提高会计信息质量，确保财务报告合法合规、真实完整，保护投资者、债权人及其他利益相关者的合法权益，公司建立了关联交易审批、会计业务处理、会计政策及会计估计变更、财务报告编制与审核等主要控制流程，合理设置了财务报告相关的部门和岗位，明确职责权限，明确了会计核算、报告编制、复核、审批的控制程序及职责分工。

#### (8) 合同管理

公司制定了《印章管理办法》等制度，规定了公司合同签订、合同保管、合同履行、合同纠纷处理以及售后服务等方面控制程序，涉及合同审批、合同履行、纠纷处理等控制活动。

在执行制度过程中，通过落实制度的具体内容严控法律风险。

#### (9) 子公司管理

为加强对子公司的管理，维护公司和全体投资者利益，公司制定了《子公司管理制度》该制度从治理结构、经营及风险管理、财务管理、重大信息报告、绩效考核、审计监督等方面明确了公司对各子公司的业务管理、控制与服务职能。在确保自主经营的前提下，对子公司实施了有效的内部控制，确保了母公司投资的安全、完整以及企业集团合并财务报表的真实可靠。

#### (10) 关联交易控制

为规范关联方之间的经济行为，确保公司权益不受侵害，公司制定《关联交易管理制度》，明确了关联方的界定，关联交易的定价、审批、执行和信息披露等内容，能较严格的控制关联交易的发生，与关联方之间的交易均签订了合同，切实做到了与公司控股股东的“五独立”，保证了关联交易公允。

#### (11) 重大投资控制

公司制定了《对外投资管理制度》，对公司对外投资的投资类别、投资对象以及相应的决策程序、决策权限等方面作了明确规定。

公司需坚持审慎原则，投资前期需进行实地考察、调研和分析，在提交董事会或股东大会审议通过后方可实施对外投资。

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。

### 3. 风险评估过程

公司积极响应国家“双碳”创新发展战略，聚焦“新赛道激光应用前瞻性技术研究及拓展”，以“激光测量与智能定位应用领域整体解决方案提供商”为公司发展核心定位，实现产业升级，持续提升核心竞争力，以客户id提供高质量产品和优质服务为长远整体目标，并辅以具体策略和业务流程层面的计划将企业经营目标精准传递到每一位员工。公司建立了有效的风险评估过程，以识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化。

#### 4. 信息系统与沟通

公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了强大的信息系统，信息系统人员(包括财务人员)恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。

公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效的沟通渠道和机制，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

#### 5. 控制活动

公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层对预算、利润、其他财务和经营业绩都有清晰的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通，并且积极地对其加以监控。财务部门建立了适当的保护措施较合理地保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权；合理地保证账面资产与实存资产定期核对相符。

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制程序，主要包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、信息系统控制等。

(1)交易授权控制：明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，单位内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。

(2)责任分工控制：合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计

记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

(3)凭证与记录控制，合理制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时能及时编制有关凭证，编妥的凭证及早送交会计部门以便记录，已登账凭证依序归档。员工工资记录、永续存货记录、销售发票等各种交易必须作相关记录，并且将记录同相应的分录相互比较。

(4)资产接触与记录使用控制：严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以保证各种财产安全完整。

(5)独立稽查控制：公司专门设立内审机构，对货币资金、有价证券、凭证和账簿记录、物资采购、消耗定额、付款、工资管理、委托加工材料、账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度进行审查、考核。

(6)公司制定了较为严格的信息系统控制制度，在信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了较多的工作。

#### 6. 对控制的监督

公司定期对各项内部控制进行评价，同时一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来评估内部产生的信息或者指出存在的问题。公司管理层高度重视内部控制的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。

本公司内部监督主要通过董事会、监事会和内审部实施。董事会下辖审计委员会，负责审查和监督内部控制的建立和有效实施情况。监事会负责对董事、高级管理人员执行本公司职务的行为以及本公司依法运作情况进行监督。公司设立内部审计机构，对公司财务管理、内部控制制度的建立和执行情况进行内部审计监督。内部审计机构对审计委员会负责，向审计委员会报告工作。

本公司已对内部会计控制制度设计和执行的有效性进行自我评估，对于公司在内部会计控制制度方面原存在的问题，公司已在2022年采取有效措施加以改进并完善。

#### 四、本公司内部控制有效性的结论



本公司已按照《公司法》等法律法规及规范性文件的规定，建立健全了股东大会、董事会、监事会；董事会还成立了审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会、提名委员会四个专门委员会，各组织机构能够按本公司制定的议事规则或工作程序规范运作，能够保证本公司董事会、监事会及各职能部门在授权范围内履行职责。本公司设置了独立的财务部门与财务负责人，直接负责本公司的财务管理工作；设置了独立的内部审计机构，制定了内部审计制度，并配备专职审计人员，确保内部控制制度的贯彻实施。另外，本公司建立了有效的业务控制、稽核流程和体系，形成了相互制衡机制，以保证各部门、各工作岗位均能在权限范围内行使职权，并做到每项业务活动有真实凭证或记录可查。

本公司已建立健全了内部控制，包括：本公司对包括资金活动、采购业务、资产管理等在内的各项具体业务活动制订了相应的管理制度并予以实施；按照国家法律法规、规章制度制定了详实的会计工作组织管理和会计核算制度，设置了专门的会计机构负责人，并严格规定了财务负责人和会计人员的岗位责任；制定了各项重要会计政策和会计估计；引进了财务自动化系统，实现了财务共享，从而提高了会计信息的准确性、及时性和完整性。

综上，本公司认为：根据《企业内部控制基本规范》及相关规定，本公司现行的内部控制制度较为完整、合理及有效，能够适应本公司管理的要求和本公司发展的需要，能够保证本公司会计资料的真实性、合法性、完整性，能够确保本公司所属财产物资的安全、完整，能够按照法律、法规和公司章程规定的信息披露的内容和格式要求，真实、准确、完整、及时地报送及披露信息。在内控运行的过程中，本公司在企业组织架构、报告路径及其适当的权力与责任的分配上进行调整优化，完善内部控制制度，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，提升内控管理水平，通过对风险的事前防范、事中控制、事后监督和反馈纠正，加强内控管理、有效防范各类风险，促进公司健康、可持续发展。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对内部控制进行了有效的实施，未发现对公司治理、经营管理及发展有重大影响之缺陷及异常事项。

莱赛激光科技股份有限公司

董事会

2024年4月10日