

# 英诺激光科技股份有限公司

## 2022年度内部控制自我评价报告

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”），结合英诺激光科技股份有限公司（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，我们对公司截至2022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，管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、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、重要缺陷。

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、业务和事项及高风险领域。

1、纳入评价范围的主要单位包括：英诺激光科技股份有限公司、常州英诺激光科技有限公司、深圳英微智能科技有限公司、常州英微激光科技有限公司、江苏微纳激光应用技术研究有限公司、奥科激光有限公司、Advanced Optowave Corporation（先进光波公司）、MICRO PHOTO ACOUSTICS INC.（光声显微仪器公司）、NU OPTO INC.（雷日光电科技有限公司）、深圳湃生科技有限公司、湃生科技（常州）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	100
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并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：

公司治理层面包括：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化。

业务流程层面涵盖了资金活动、资产管理、采购业务、生产管理、销售业务、研发与开发、工程项目、合同管理、财务报告、对外投资、对外担保、关联交易、信息系统管理等。

4、重点关注的高风险领域主要包括：资产管理、销售与收款业务、采购与付款业务。

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，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

公司依据财政部、中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》等相关规定，结合本公司的经营管理实际状况，组织开展内部控制评价工作并对公司的内部控制体系进行持续的改进及优化，以适应不断变化的外部环境及内部管理的要求。

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，采用定量和定性相结合的方法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：

定量标准	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
营业收入潜在错报金额	潜在错报金额>合并会计报表营业收入的 1%	合并会计报表经营收入的 0.5%<潜在错报金额≤合并会计报表营业收入的 1%	潜在错报金额≤合并会计报表营业收入 0.5%
利润总额潜在错报金额	潜在错报金额>合并会计报表利润总额的 3%	合并会计报表利润总额的 1.5%<潜在错报金额≤合并会计报表利润总额的 3%	潜在错报金额≤合并会计报表利润总额 1.5%
资产总额潜在错报金额	潜在错报金额>合并会计报表资产总额的 1%	合并会计报表资产总额的 0.5%<潜在错报金额≤合并会计报表资产总额的 1%	潜在错报金额≤合并会计报表资产总额 0.5%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

(1) 财务报告重大缺陷包括：

- ①公司更正已经公布的财务报告；
- ②公司审计委员会和内部审计机构对内部控制监督无效；
- ③外部审计师发现的董事、监事和高级管理人员的重大舞弊行为；
- ④注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。

(2) 财务报告重要缺陷包括：

- ①公司主要会计政策、会计估计变更或会计差错更正事项未按照规定披露的；
- ②关联方及关联方交易未按照规定披露的；
- ③注册会计师发现当期财务报表存在重要错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。

(3) 财务报告一般缺陷指未构成重大缺陷、重要缺陷标准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

公司非财务报告内部控制缺陷认定的标准主要依据业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响、影响的范围等因素来确定，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：

缺陷类型	直接财产损失金额
重大缺陷	直接财产损失金额>合并会计报表资产总额的 3%
重要缺陷	合并会计报表资产总额的 1%<直接财产损失金额≤合并会计报表资产总额的 3%
一般缺陷	直接财产损失金额≤合并会计报表资产总额的 1%

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) 非财务报告重大缺陷包括：

- ①公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；
- ②信息系统的安全存在重大隐患；
- ③内控评价重大缺陷未完成整改；

(2) 非财务报告重要缺陷包括：

- ①公司一般业务缺乏制度控制或制度体系失效；
- ②信息系统的安全存在隐患；
- ③内控评价重要缺陷未完成整改；

(3) 非财务报告一般缺陷指未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

#### 四、公司内部控制体系建设及执行情况

公司审计部围绕“内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督”五个维度进行综合评价，具体情况如下：

##### 1、内部环境

(1) 组织架构

公司根据《公司法》、《证券法》及其他相关法律法规的要求，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，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

股东大会是公司的最高权力机构，《股东大会议事规则》对股东大会的性质、职权、召集、提案和决议等做出明确的规定。公司股东大会的召集、召开程序完全符合公司规定，股东大会提案审议符合法定程序，保证了股东大会依法行使重大事项的决策权，切实维护全体股东的合法权益。

董事会下设提名、战略、薪酬与考核及审计四个专门委员会，分别制定了《提名

委员会工作细则》、《战略委员会工作细则》、《薪酬与考核委员会工作细则》、《审计委员会工作细则》，保证其行使职权，提高董事会运作效率。

公司《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》对董事会与董事长的职权、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做出了明确规定。董事会严格有效执行，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。

公司《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、决议和会议记录等给出了明确规定。监事会依法独立行使职权，强化了监事会的监督功能。

公司《总经理工作细则》对总经理的任职资格、职权范围等做出明确规定，总经理严格按照规定勤勉尽责履行义务。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。

## （2）发展战略

公司战略管理实行统一领导，分层管理。董事会下设战略委员会，按《战略委员会工作细则》审议公司整体战略规划提案、审议公司整体战略修订提案、开展公司重大战略的分析和研究，提供辅助决策和专业咨询意见，并组织有关部门对公司的发展目标和战略规划进行可行性研究和科学论证。

## （3）人力资源

公司依据《劳动法》并结合公司发展战略，制定《招聘管理制度》、《员工入职管理制度》、《员工异动管理制度》、《薪酬福利管理制度》、《员工培训管理制度》、《员工考勤与假期管理制度》、《绩效考核管理制度》等管理制度，明确公司对于人力资源的引进、开发、使用、培养、考核、激励、退出等管理要求，引导员工基于职业生涯规划的成长与发展。加强员工的培训和继续教育，不断提升员工素质，并将职业道德修养与专业胜任能力作为选拔的重要标准，为公司的健康、持续发展提供了良好保证。

## （4）社会责任

公司积极履行社会责任，在追求经济效益、保护股东利益的同时，顺应国家和社会的全面发展，积极保护债权人和职工的合法权益，诚信对待供应商和客户，促进公司与全社会的协调和谐发展。

公司重视质量、环境、职业健康安全管理及社会责任的承担，制定严格的产品质量控制和检测制度并严格执行，在产品研发、生产、销售和服务过程中，践行“客户至上”原则，不断增强公司的核心竞争力。制定《安全生产管理制度》和应急预案，明确了安全生产、环境保护的一系列管理要求，对安全生产管理进行了规范。报告期内，公司未发生环境污染事件及安全生产事故。

#### （5）企业文化

公司秉承“产品领先、效率驱动、全球营销、合作共赢”的经营理念，本着“诚信、创新、团结、质量”的核心价值观理念，坚持与客户共谋发展，为股东创造财富，倡导积极履行社会责任，追求客户、股东、合作伙伴、社会的和谐发展。公司制定的《员工手册》融入了“尊重、快乐、激情、分享”的企业精神，通过《员工手册》宣传企业文化和精神，约束、规范员工的行为准则，使员工深刻领悟核心价值观的内涵；通过领导层的以身作则及举办各类文化活动，使员工在日常工作中践行公司核心价值观，将企业文化落实到日常工作中。

## 2、风险评估

### （1）风险评估方法

公司采用定量及定性相结合的方法进行风险分析及评估，对经济形势、产业政策、市场竞争、资源供给等外部风险因素以及财务状况、资金状况、资产管理、运营管理等内部风险因素进行收集研究，为管理制订风险应对策略提供依据。

### （2）风险识别

公司组织开展专项风险评估，着重研究影响公司经营发展的内外部因素，定期上报行业分析数据、市场形势分析和专题报告等，协助公司管理层对市场及其发展趋势进行分析判断，公司据此对可能影响公司目标实现的各种内部及外部风险加以分析、识别、跟踪、评估，及时提出应对风险和行业形势变化的策略措施。

### （3）风险应对

公司管理层按既定的战略目标和经营风格，根据风险承受能力及风险偏好的不同，针对识别的风险，分别制定相应的风险应对方式。

## 3、控制活动

公司就主要业务流程建立了完善的制度及工作流程，以规范各业务流程的控制活动，综合运用不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、绩效考核控制和运营分析控制等措施，将风险控制在可承受限度之内。

### （1）资金管理控制

公司严格按照《货币资金内控管理制度》、《募集资金管理制度》等有关规定来指导公司资金的使用，并根据公司生产经营、项目建设等资金需求情况，对投融资方案进行科学规划。公司对资金使用和管理建立了完善的资金授权、审批、审验等业务流程，加强集团和子公司的资金活动集中归口管理。公司募集资金按募投项目分别存放于募集资金专项账户，并与保荐机构、存放募集资金的相关银行签署了《募集资金三方监管协议》，资金使用严格按照招股说明书执行，每项支出按制度经募股项目经理、财务总监及总裁审批。本报告期内，公司募集资金的存放、使用及管理符合法律法规的要求。公司定期对货币资金进行盘点审计，并将相关情况报告审计委员会和董事会，保证公司资金管理的安全性。

### （2）资产管理控制

公司《固定资产管理制度》对固定资产的管理进行明确的岗位和权限分工，合理高效地设置固定资产采购、验收、使用、处置等业务流程。制定符合国家统一要求的固定资产成本核算、折旧计提方法，保证固定资产财务信息的真实可靠。

公司《仓储管理内部控制制度》，对存货的验收、入库、出库、日常管理、盘点、处置流程及相应的账务处理流程均实行了不相容岗位职责分离，存货管理的关键环节得到有效控制。公司存货管理实行定期盘点管理，保证存货管理的安全性。

### （3）采购业务控制

公司根据自身实际情况，制定《采购与付款内部控制制度》、《供应商管理制度》，对采购计划与审批、产品询价与比价、采购合同签订与履行、请款与付款等流程明确了各自的权责及相互制约措施。规范了采购各环节职责和审批权限，明确了采购业务中关键控制点的控制目标、可能产生的风险、风险影响程度以及相应的风险应对措施。

### （4）生产管理控制

公司根据自身实际情况，制定《生产管理内部控制制度》及各岗位作业指导书，从制定生产计划、生产排产、生产工单建立、生产领料、生产退料、到完工检测、完工入库等流程做了清晰的规定。

### （5）销售业务控制

公司根据行业状况及自身产品特点，制定与之相适应的《销售与收款内部控制制度》。该制度涵盖了销售政策的制定、产品定价管理、客户管理、订单处理、信用管

理、销售合同管理、发货控制、收款管理、售后事宜及退换货处理等环节。定期评价产品基准价格的合理性，定价或调价经具有相应权限人员的审核批准。同时明确了应收账款催收责任人，减少坏账损失的发生，促进公司销售业务稳定增长。

#### （6）财务报告

公司按照会计法、企业会计准则、税法等有关法律法规的规定，建立了《财务管理制度》、《会计核算基本制度》、《成本费用核算控制制度》等一整套财务内控制度。公司设置了独立的会计机构，在财务管理和会计核算方面均设置了合理的岗位，制定了相应的岗位说明书，并配备专业的专职财务人员以保证财务工作的顺利进行。通过规范会计工作流程、明确岗位职责，严格成本费用控制，完善审批制度等控制措施，保证了财务数据的真实性与准确性，提高财务管理水平和会计信息质量。

#### （7）对外投资

《公司章程》、《对外投资管理制度》中对公司对外投资的认定及原则、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、对外投资的转让与收回、对外投资的财务管理及审计、重大事项报告及信息披露等做了明确的规定，有效地控制了投资风险，保障了投资效益。

#### （8）对外担保

《公司章程》、《对外担保管理制度》中就对外担保的条件、审批权限、执行和风险管理等进行了规定，并建立了相应的审批、签订担保合同、日常监控等管理程序，保证公司财产安全，规避和严格控制对外担保风险。本报告期内，公司及子公司未提供对外担保。

#### （9）关联交易管理

公司《公司章程》、《关联交易管理制度》等对关联方的确定、关联交易的确定和管理、关联交易的决策权限、审议程序等做了明确的规定，保障公司和非关联股东合法权益的情况。

### 4、信息与沟通

公司严格按照法律、法规及公司《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露公司的重大事项，并做好信息披露前的保密工作，确保所有股东以平等的机会获知公司公告的信息，充分保护公司股东特别是中小股东的知情权。本报告期内，公司及时、准确、完整地披露了与公司经营活动相关的重大事项的公告。

公司严格按照法律、法规及公司《内幕信息知情人登记管理制度》有关规定，做

好定期报告及相关重大事项等内幕信息及有关知情人的保密、登记、披露、报备等各项管理工作，有效维护公司信息披露的公平原则。

公司制定了《IT 权限管理制度》，建立了办公系统、企业邮箱、企业微信、金蝶云等信息系统控制体系，涵盖公司的重要资产及业务流程，确保公司信息安全。公司实施了以信息系统为平台的财务管理系统，进行集中管控，规范了标准和流程，与业务系统紧密衔接，从源头上确保了数据质量，为管理层决策提供及时可靠的信息。

## 5、内部监督

公司依照法律、法规、规范性文件以及《公司章程》等规定，设立了监事会、董事会审计委员会、审计部等部门负责公司内部监督工作。

监事会负责对董事会和管理层的履职情况及公司依法运作的情况进行监督，对股东大会负责；审计委员会负责内、外部审计的沟通、监督和检查工作，确保董事会经营管理有效。审计部独立于管理层，在审计委员会的领导下开展工作，向审计委员会报告工作。主要负责组织相关部门根据业务发展、经营管理目标等变化情况对内部控制体系进行维护、更新和优化，并通过自查自纠、自我评价发现问题、解决问题，同时对公司内部控制体系建立及执行情况进行独立监督、评价，对发现问题及时分析、提出完善建议并督促整改。

## 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，报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

公司将继续强化内部控制建设，完善与公司经营规模、业务范围和风险水平相适应的内部控制制度，并随着经营状况的变化及时加以调整、规范内部控制制度，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

## 六、其他内部控制相关重大事项说明

本报告期内，公司无其他内部控制相关重大事项说明。

英诺激光科技股份有限公司董事会

二〇二三年四月二十六日