1
深圳光韵达光电科技股份有限公司
2024 年度内部控制自我评价报告
2024年，深圳光韵达光电科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）根据

2

风险、合规风险等，确保公司在面对不确定性时能够保持稳定性； 2、确保财务报告和相关信息的真实、可靠和完整：通过内部控制，公司希望确保其财
务报告和相关信息披露的真实性和准确性，从而维护投资者和公众的信任； 3、提高经营效率和效果：通过优化流程和资源分配，内部控制旨在提升公司的运营效
率，降低成本，增强市场竞争力； 4、确保公司行为合法合规：内部控制确保公司及其员工的业务操作符合法律法规的要
求，避免法律风险和潜在的罚款或诉讼； 5、保护资产的安全完整：内部控制措施旨在防止资产的非法损失、损坏或盗窃，确保
资产的安全； 6、促进公司实现战略发展：内部控制支持公司的战略执行，通过确保关键业务流程的
效率和效果，推动公司向预定目标前进。
（二）公司建立内部控制制度应遵循的原则 1、合法性原则：内部控制应当符合国家有关法律、法规的规定和有关政府监督部门的
监管要求。 2、全面性原则：内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖企业及其所属单位
的各种业务和事项。 3、重要性原则：内部控制应当在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。 4、制衡性原则：内部控制应当在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形
成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。 5、有效性原则：内部控制应当能够为内部控制目标的实现提供合理保证，公司全体应
当自觉维护内部控制的有效执行，内部控制建立和实施过程中存在的问题应当能够得到及时
地纠正和处理。 6、适应性原则：内部控制应当与企业经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相
适应，并随着情况的变化及时加以调整。 7、成本效益原则：内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控
制。 8、相互牵制原则：每项完整的经济业务活动必须经过多个相互制约的控制环节，确保
授权、执行、记录、保管、核对等不兼容职务的分离。

3
的处罚制度和高层管理人员的身体力行将这些价值观念和公司氛围多渠道、全方位地得到有
效地落实。
2、对胜任能力的重视
本公司管理层高度重视特定工作岗位所需的能力水平的设定，以及对达到该水平所必需
的知识和能力的要求。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后期培训
教育，使员工们都能胜任目前所处的工作岗位。
3、治理层的参与程度
本公司治理层的职责在《公司章程》和制度中已经予以了明确规定。治理层通过其自身
的活动并在审计委员会的支持下，监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果。治
理层的职责还包括了监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有
效。
4、管理层的理念和经营风格
公司是一家全激光产业链布局的智能制造解决方案与服务提供商，利用公司多年积累的
激光智能制造技术为电子信息、航空以及其他国家战略新兴产业提供创新的激光制造服务和
智能制造解决方案。管理层力求以观念创新为先导、以战略创新为方向、以组织创新为保障、
以技术创新为手段、以市场创新为目标，执着于以“创新”驱动企业发展。
5、组织架构
公司在董事会下设立审计委员会。审计委员会负责公司内、外部审计的沟通、监督和核
查工作。自设立以来，委员会运转良好，委员尽职履行责任，确保了公司的健康运行。
6、职ᩗ䑃铋䈾쳓倀Ḁ蜐奓⡁䝸蜐奓⡁鋫佁၏ခ℄ᘓ؀໬餼푠本公司管理层䆏┈䬀新�賘䄰㻅执㸔㈕㼭䀀Ӝ턐Ẩ඄ዾ댁ბം저�衱֕㊄᤯䄐伐Ź䙆眦,됮ᕁ밀能力ㄳ獰ዀԁဌऄ쬀
查工作。ㅸက新 
㻬蜣ࢇⅢ傄뀀ᯜ�焅锲萙⽁၏ခ℄ᘓ؀《

4
现今国内外激光信息技术企业竞争激烈，激光技术更新迭代速度不断加快，且由于激光
设备需求受宏观经济及下游行业（如消费电子、汽车制造）影响较大，传统消费市场疲软，
激光行业发展的不确定性不断提升，若企业无法及时跟进技术发展趋势与市场变化，可能导
致产品竞争力下降。
在面对行业发展不确定的情况下，公司主要从以下几点来应对：一是保证产品品质，提

5
经办人之外的另一人进行验收或证明等。
（2）授权审批控制
公司按交易金额的大小及交易性质不同，根据《公司章程》及各项管理制度规定，采
取较为严格的授权控制。对日常的生产经营活动采用一般授权，由各子公司或部门按公司相
关授权规定逐级审批，重要项目例如大额工程款、房屋、土地、对外捐赠或支付金额较大等，
需总经理审批；对重大交易、股权投资、非经常性业务交易（如对外投资、贷款等）作为重
大事项，按公司相关制度规定由董事会或股东大会批准。
（3）会计系统控制
公司严格按照《公司法》《会计法》《企业会计准则》《内部会计控制规范－基本规
范》等法律法规及其补充规定的要求，制定了规范、完整、适合公司的财务管理制度及相关
操作规程，明确了各项会计工作流程、核算办法，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。公司在财务核算方面设置了较为合理的岗位，并配备了相应的财务
人员以保证财会工作的顺利进行。财会人员分工明确，各岗位能够起到互相牵制的作用，批
准、执行、记账等关键职能由相关的被授权人员分工进行，充分发挥了会计的核算与监督职
能。
（4
 --“6|

6
子公司经营审计等。同时根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》《深圳证券
交易所创业板股票上市规则》规定，公司审计部定期对公司的对外投资、重要的购买和出售

7
（6）信息披露的内部控制
为保证公司真实、准确、完整地披露信息，公司制定了《信息披露管理制度》《年报
信息披露重大差错责任追究制度》，明确规定了信息披露的原则、内容及披露标准、披露流
程、信息披露的职责划分、档案管理、信息保密等内容。制度规定，董事长是公司信息披露
的第一责任人；董事会秘书是信息披露的主要责任人，负责管理公司信息披露事务，证券事
务代表协助董事会秘书工作。根据制度规定，董事、监事、高级管理人员获悉重大信息应在
第一时间报告公司董事长，并同时通知董事会秘书，董事长应当立即向董事会报告并督促董
事会秘书做好相关信息披露工作。
（五）内部监督
公司监事会对股东大会负责，对公司财务和公司董事与高级管理人员履行职责的合法
合规性进行监督，报告期内，公司监事会依照《公司法》《证券法》和《公司章程》等法律
法规的规定，认真履行监督职责，积极维护全体股东及公司的利益。董事会下设审计委员会，
主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。审计委员会下设独立于管理层的审计
部，在审计委员会指导下进行工作。公司制定了《董事会审计委员会工作细则》和《内部审
计制度》，规范和指导内部审计工作的进行，明确了审计部应依照国家法律、法规以及公司
规章制度，遵循客观性、政策性和预防性等原则，对公司及子公司的经营活动、内部控制、
财务状况进行独立的审计与监督。
2024 年度，公司审计部通过观察内部控制的实施情况、询问相关人员实际操作流程中
的操作方法及遇到的问题及建议、检查各流程资料，包括凭证、合同、银行对账单及其他流
程单据、复核各部门提供数据计算的准确性、对实物资产进行盘点等方法，对各业务部门在
各项经营活动、资金管理中是否遵照制度执行、是否需要对内控制度进行补充或修改，财务
信息是否真实完整等各方面进行了审计。对监督审查过程中发现的问题，分析原因、提出意
见和建议。
五、 内部控制自我评价的范围
内部控制评价的范围包括深圳光韵达光电科技股份有限公司、子公司、控股子公司及分
支结构。评价的重点内容如下：治理结构、发展战略、机构设置、权责分配、人力资源政策、
企业文化、社会责任，以及资金、资产、采购与付款、销售与收款、研发、预算、合同履行、
关联方交易、信息系统和内部报告等经营活动的有效性。
上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵ⴊ⠣Ԏ⁹쀀司唃ᴐ⨂쭀害
 鷄、 内部控ࡥ橌꜐鼈ᴁ컬쌢䫠  （䬴）内部控ࡥ橌Ꝧ的ᨄ等밐茪볮찵Ꭾ 

 랕 㔓䅦和ᡦ✕꣑䟲公司랕 ᄁ⥓ⲳ

9
3、对重要缺陷和重大缺陷（如有）的认定由审计委员会和董事会审阅批准。
七、 其他内部控制相关事项说明
报告期内，公司不存在可能对投资者理解内部控制自我评价报告、评价内部控制情况
或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

深圳光韵达光电科技股份有限公司
董 事 会
二○二五年三月二十五日