证券代码：688646

证券简称：逸飞激光

公告编号：2025-037

武汉逸飞激光股份有限公司 关于修订部分公司治理制度的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

为进一步完善公司治理机制，保证公司规范化运作，根据《中华人民共和国公司法》《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第1号——规范运作》《企业内部控制基本规范》等法律法规、规范性文件和《公司章程》的规定，结合公司2024年度内控审计报告所涉及内控事项与公司发展需要，武汉逸飞激光股份有限公司（以下简称“公司”）于2025年5月5日召开第二届董事会第十四次会议，审议通过了修订部分公司治理制度的议案。拟修订的部分治理制度明细如下表：

序号	制度名称	形式	是否需要股东大会审议
1	《募集资金管理制度》	修订	是
2	《内部审计制度》	修订	否
3	《财务报告管理制度》	修订	否

本次制度修订主要是针对内控审计报告涉及的募集资金等重点事项，在对公司内控制度进行全面梳理的基础上，进行的系统修订，以优化相关内控流程与内控制度，提升公司治理水平，保证公司持续稳定健康发展。

其中，《募集资金管理制度》主要是结合相关法律法规进一步规范募集资金管理，建立从募投项目合同专有审批、募集资金使用专有审批到募集资金的存放与使用情况专项审计的全过程重点内控机制，确保严格按照募投项目规划、募投合同签署进行募集资金使用，同时进一步细化明确了相关责任部门和具体审批流程，完善公司各部门对募集资金管理和使用的权限，全面规范募集的存放与使用；《内部审计制度》主要进一步明确了审计部对审计委员会负责，提高审计部的独

立性，并增加审计部专职审计人员的人数，提高审计力量与审计水平，同时扩大审计部的职权，突出对募集资金等关键事项的过程检查与专项审计，并全面加强对各类财务报告的审计职责；《财务报告管理制度》主要新增了财务报告内部控制的基本原则，并将业绩预告、业绩快报纳入财务报告管理范畴，明确审计部在财务报告披露前进行独立审计，明确审计委员会在审计机构出具审计报告前的以及聘请审计机构中职权。

关于《募集资金管理制度》的主要修订内容如下：

序号	修订前	修订后
1	第二条 本制度所称募集资金，指公司通过公开发行证券（包括首次公开发行股票、配股、增发、发行可转债等）以及非公开发行证券向投资者募集的资金，但不包括公司实施股权激励计划募集的资金。	第二条 本制度所称募集资金，指公司通过公开发行证券（包括首次公开发行股票、配股、增发、 发行可转换公司债券、发行分离交易的可转换公司债券、发行权证等 ）以及非公开发行股票向投资者募集 用于特定用途的资金 ，但不包括公司实施股权激励计划募集的资金。
2	第四条 公司对募集资金的管理遵循专户存放、专款专用、严格管理、如实披露的原则。	第四条 公司对募集资金的管理遵循专户存放、专款专用、严格管理、如实披露的原则。 公司董事会应当负责建立健全公司募集资金存储、使用和管理的内部控制制度，并确保该制度的有效实施。募集资金管理制度应当对募集资金专户存储、使用、变更、监督和责任追究等内容进行明确规定。
3	第五条 公司应当审慎使用募集资金，保证募集资金的使用与招股说明书或募集说明书的承诺相一致，不得随意改变募集资金的投向。……	第五条 公司应当审慎使用募集资金，保证募集资金的使用与招股说明书或募集说明书的承诺相一致，不得随意改变募集资金的投向。 公司改变招股说明书或募集说明书所列资金用途的，必须经股东大会作出决议。公司存在下列情形的，视为募集资金用途变更： （一）取消或者终止原募投项目，实施新项目或补充流动资金； （二）变更募投项目实施主体，但公司及其全资或者控股子公司之间变更的除外； （三）变更募投项目实施方式； （四）上海证券交易所认定的其他情形。
4	第八条 公司董事会负责制定募集资金的详细使用计划，组织募集资金运用项目的具体实施。	第八条 募集资金只能用于公司对外公布的募集资金投资项目 ，公司董事会应制定详细的资金使用计划。 募集资金的使用应坚持周密计划、规范运作、公开透明的原则，并按相关规定及时披露募集资金使用情况。

序号	修订前	修订后
5	<p>第十三条 公司使用募集资金应当遵循如下要求：</p> <p>(一) ……</p> <p>(二) ……</p> <p>(三) ……</p>	<p>第十三条 公司使用募集资金应当遵循如下要求：</p> <p>(一) ……</p> <p>(二) ……</p> <p>(三) ……</p> <p>(四) 公司对募投项目合同签署和募集资金使用均建立严格的专有审批流，相关申请、分级审批权限、决策程序、风险控制措施及信息披露程序应当遵循如下要求：</p> <p>1、募投项目合同签署：公司应针对涉及到募投项目实施的相关合同审批设计专有审批流。项目需求方提起募投项目合同审批时应首先明确选择合同归属的募投项目，证券部对募投项目所属内容、投资进度等进行审查，审查通过后按常规合同审批程序分别经公司法务部、专业领域负责人进行审批，然后分别经由董事会秘书、财务负责人审批，最终报董事长批准。</p> <p>2、募集资金使用：募投项目支出使用募集资金时，每一笔募集资金的支出均需由具体使用单位(或部门)提出使用募集资金申请，并附募投项目合同及审批资料、进度报表或工程决算报表及发票等付款审批资料，专业领域负责人、财务部对相关项目进度、付款依据等进行审查，审查通过后证券部根据募投项目内容进行复核，然后分别经由董事会秘书、财务负责人审批，最终报董事长批准，手续齐备后由财务部门按照付款指令支付款项。公司1次或12个月以内累计从专户支取的金额超过5000万元，公司应当及时以书面或电子邮件方式通知保荐机构，同时提供专户的支出清单。</p> <p>(五) 公司各有关部门在各自职责范围内负责募集资金管理的相应事项并彼此配合，具体如下：</p> <p>1、财务部</p> <p>(1) 公司财务部负责公司所有募集资金的日常管理与监督，包括募集资金专用账户的开立及管理，募集资金专户存储监管协议的签订，募集资金的存储、使用和台账管理；核查募集资金投资项目的进展。公司财务部负责组织相关募集资金实施主体，对募集资金使用情况建立台账，募集资金台账应包括</p>

序号	修订前	修订后
		<p>所属募投项目、合同、合同金额、投资进度、总预算执行情况等内容，并包括实际支付的凭证号，支付凭证应附相关申请、审批及合同等相关资料，以便后期查阅和核查，直至募集资金使用完毕。</p> <p>(2) 募集资金专户存储监管协议在有效期届满前因保荐人或商业银行变更等原因提前终止的，公司财务部负责自协议终止之日起两周内与相关当事人签订新的协议，公司财务部于新协议签订的当日报告董事会秘书，董事会秘书应于 2 个交易日内报告上交所备案并公告。</p> <p>(3) 公司财务部应按月更新募集资金台账，并及时与证券部、审计部及相关责任人同步；并按季度对募投项目的运营情况进行效益分析，包括募集资金的使用情况、使用进度、产生效益情况、铺底流动资金的使用情况等。</p> <p>(4) 公司财务部指定内部专门人员负责与募集资金存管银行联系和专户资金的支付。在支付募集资金运用项目款项时应做到付款金额、付款时间、付款方式、付款对象合理、合法，并提供相应的依据性材料供备案查询。</p> <p>2、证券部</p> <p>公司证券部负责办理募集资金管理、使用及变更等有关董事会、股东大会审批程序，并负责根据招股说明书或者募集说明书内容，对募投项目合同签署、募集资金使用进行审核，同时负责协调保荐人相关核查报告的出具以及信息披露等。</p> <p>3、审计部</p> <p>(1) 公司审计部应定期或不定期对公司募集资金的使用、募投项目执行情况、进度实施情况以及存在的风险等进行检查和分析。</p> <p>(2) 公司审计部应按照月度对募集资金的存放与使用情况进行检查，向审计委员会汇报检查结果，并报送月度募集资金使用情况报告及募集资金使用明细情况；并应至少每季度对募集资金的存放与使用情况进行一次审计，重点关注相关合同、资金的审核与执行情况，出具专项报告，并向审计委员会报告。如发现异常情况应及时向董事会秘书</p>

序号	修订前	修订后
		报告，董事会秘书应在第一时间将具体情况汇报董事会，并及时通报上交所。
6	<p>第十七条 使用闲置募集资金投资产品的，应当经董事会审议通过，监事会、保荐机构发表明确同意意见。公司应当在董事会会议后两个交易日内公告下列内容： ……</p>	<p>第十七条 使用闲置募集资金投资产品的，应当经董事会审议通过，监事会、保荐机构发表明确同意意见。公司应当在董事会会议后两个交易日内公告下列内容： ……</p> <p>公司闲置募集资金进行现金管理的，财务部应配备专人进行管理，相关投资产品购买前应与证券部同步确认其产品类型是否符合第十六条规定，并应建立管理台账，及时与证券部、审计部及相关责任人同步。</p>

关于《内部审计制度》的主要修订内容如下：

序号	修订前	修订后
1	<p>第五条 公司设审计部，负责公司内部审计工作。审计部受董事会领导，在审计委员会指导下独立开展工作，向董事会及董事会审计委员会报告工作，对董事会负责。</p>	<p>第五条 公司设审计部，负责公司内部审计工作。审计部受董事会领导，对审计委员会负责，接受审计委员会的监督指导，向审计委员会报告工作。审计部发现相关重大问题或者线索，应当立即向审计委员会直接报告。</p>
2	<p>第七条 审计部应配备专职审计人员，人数不应少于二人。从事内部审计的工作人员应具备必要的审计业务知识，并具有一定的财会和经营管理经验。</p>	<p>第七条 审计部应配备专职审计人员，人数不应少于三人。从事内部审计的工作人员应具备必要的审计业务知识，并具有一定的财会和经营管理经验。</p>
3	<p>第八条 审计部设负责人一名，负责人必须专职。由总经理办公会任免。审计部负责人必须具有中级以上专业技术职称或相应专业学历水平及实际内部审计工作经验。</p>	<p>第八条 审计部设负责人一名，负责人必须专职。由总经理提名，审计委员会任免。审计部负责人必须具有中级以上专业技术职称或相应专业学历水平及实际内部审计工作经验。</p>
4	<p>第十六条 内部审计的范围和内容包括： ……</p> <p>(六) 审计部应当至少每季度对募集资金的存放与使用情况进行一次审计。在审计募集资金使用情况时，应当重点关注以下内容：……</p>	<p>第十六条 内部审计的范围和内容包括： ……</p> <p>(六) 审计部应按照月度对募集资金的存放与使用情况进行检查，向审计委员会汇报检查结果，并报送月度募集资金使用情况报告及募集资金使用明细情况；并应当至少每季度对募集资金的存放与使用情况进行一次审计。在审计募集资金使用情况时，应当重点关注以下内容：……</p>
5	<p>第十六条 内部审计的范围和内容</p>	<p>第十六条 内部审计的范围和内容包</p>

序号	修订前	修订后
	包括：……	括：…… （七）审计部应当在业绩预告、业绩快报、季报、半年报、年报等财务报告对外披露前，对财务报告及相关披露数据进行独立审计。审计部对财务报告审计应当重点关注以下内容： 1、是否遵守《企业会计准则》及相关规定； 2、会计政策与会计估计是否合理，是否发生变更； 3、是否存在重大异常事项； 4、是否满足持续经营假设； 5、与财务报告相关的内部控制是否存在重大缺陷或重大风险。 6、其他涉及财务报告准确性的重大事项。

关于《财务报告管理制度》的主要修订内容如下：

序号	修订前	修订后
1	无	第三条 公司财务报告内部控制的基本原则：严格执行会计法律法规和《企业会计准则》，加强对财务报告编制、对外提供和分析利用全过程的管理，明确相关工作流程和要求，确保财务报告合法合规、真实完整和有效利用。 第四条 公司财务报告编制、对外提供和分析利用，至少应当关注下列风险： （一）编制报告违反会计法律法规和国家统一的会计准则制度，可能导致企业承担法律责任和声誉受损。 （二）提供虚假报告，误导报告使用者，造成决策失误，干扰市场秩序。 （三）不能有效利用报告，难以及时发现企业经营管理中存在的问题，可能导致企业和经营风险失控。
2	第四条 财务中心是财务报告编制的归口管理部门，主要职责包括：制定财务报告编制方案；收集并汇总有关会计信息；审核子公司的财务报告；编制年度、半年度、季度合并财务报告及月度合并报表等。	第六条 财务负责人对财务报告编制工作全面负责，财务部门是财务报告编制的归口管理部门，主要职责包括：制定财务报告编制方案；收集并汇总有关会计信息；审核子公司的财务报告；编制年度、半年度、季度、月度合并财务报告，同时，公司需对外披露的相关业绩预告、业绩快报等也纳入财务报告管理。

序号	修订前	修订后
3	无	<p>第二十一条 审计部应当在业绩预告、业绩快报、季报、半年报、年报等财务报告对外披露前,对财务报告及相关披露数据进行独立审计,并向审计委员会报告。</p> <p>第二十二条 公司审计委员会在会计师事务所正式出具审计报告前,应与其沟通。同时审计委员会对本年度会计师事务所的审计工作进行评价,并及时报送公司董事会审核。公司聘用或解聘会计师事务所,应当由审计委员会审议同意后,提交董事会审议,并由股东大会决定。</p> <p>第二十三条 公司合并财务报告需经公司董事会、监事会审议通过并签署书面确认意见后对外提供;公司合并财务报告应与审计报告一同披露。</p>

上述拟修订的制度已经公司第二届董事会第十四次会议审议通过,其中第1项《募集资金管理制度》尚需提交公司股东大会审议。修订的部分制度全文于同日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)予以披露。

特此公告。

武汉逸飞激光股份有限公司董事会

2025年5月6日