

杭州微光电子股份有限公司

2025 年度内部控制自我评价报告

杭州微光电子股份有限公司全体股东：

根据财政部、证监会等部委联合发布的《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”），结合杭州微光电子股份有限公司（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 2025 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自我评价报告是公司董事会的责任。审计委员会对公司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。公司董事会及董事、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

根据公司财务报告内部控制缺陷的认定标准，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缺陷的认定标准，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、业务和事项以及高风险领域。

1、纳入评价范围的主要单位包括：公司及纳入合并范围内的控股子公司。

2025 年纳入评价范围的控股子公司共六家：杭州微光技术有限公司、杭州微光创业投资有限公司、微光（泰国）有限公司、杭州微光进出口有限公司、微光投资有限公司、微光（香港）有限公司。

纳入评价范围的主要单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。

2、纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司治理、组织架构、企业文化、人力资源、采购业务、销售业务、担保与关联交易、对外投资、资金活动、信息披露、公司及控股子公司内部控制环境、风险评估与防范、内部控制活动等。

3、公司重点关注的高风险领域主要包括：财务管理、资金管理、对外投资、信息披露等。

上述纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域是公司严格按照基本规范和评价指引的要求，全面考虑了母公司及纳入合并范围内的控股子公司具体情况，涵盖了公司经营的主要方面和风险应对措施，不存在重大遗漏。

（二）内部控制环境

公司严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》及《杭州微光电子股份有限公司章程》的要求，并根据公司的经营目标和具体情况，建立健全公司治理结构，形成了以股东会、董事会及公司经理层为主的决策与经营管理体系。

股东会、董事会、经理层分别按其职责行使职权，规范和明确了职责分工，形成了科学有效的制衡机制。公司为了有效计划、协调和控制经营活动，合理确定了公司的组织架构模式，各职能部门分工明确、权责清晰、相互协作、相互牵制、相互监督，形成了有效的团队

协作、规范发展机制和一体化的控制体系，保证公司内部控制的有效运作。

（三）内部控制活动

公司不断夯实规范治理基础，公司治理与内控管理系统化、体系化、常态化，结合行业特点和自身经营管理的需求，综合考虑了内外部环境、风险因素、控制活动等要素，形成了一套符合企业文化的内部控制体系，包含生产与成本管理、销售与收款管理、采购与付款管理、财务与资金管理、对外投资管理、固定资产与在建工程管理、研究与开发管理、质量与检测管理、人力资源管理、信息披露、信息与沟通、控股子公司管理、企业文化、社会责任等方面，使得公司内部控制有效。

2025年，公司不断完善制度体系，根据最新法律法规和公司内部规范运作的要求，修订了《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《董事会审计委员会会议事规则》《董事会薪酬与考核委员会会议事规则》《独立董事制度》，制定了《董事离职管理制度》，为公司内部控制活动提供了制度保障。

（四）内部控制活动的实施情况

1、生产与成本管理

公司始终高度重视生产运营与成本管控工作，每年制定《企业年度目标》，更新《五年规划》，明确各事业部短期及中长期收入、毛利等核心指标；每周一由总经理主持召开生产例会，生产、采购、销售、研发等部门负责人及时沟通协同、分析研判生产经营情况，坚持以日保周、以周保月、以月保年，全力保障实现年度生产目标，从严从实抓好生产成本全过程管控。同时，积极推进数字赋能，坚持绿色低碳发展，持续提高劳动生产率，构建形成了科学有效的生产运营与成本管理控制体系。

2、销售与收款管理

公司牢固树立“质量优先、效益优先”的营销管理理念，持续健全销售与收款全流程的内控体系，根据《销售与收款内部控制制度》明确销售、发货、收款等关键环节的职责分工和审批权限。公司积极把握国家发展战略重大机遇，深耕核心市场，持续提升市场占有率；通过模式创新和管理优化，不断强化销售区域统筹与精细化管理；财务部定期开展应收款项核查，围绕销售毛利率、资金回笼率、销售费用率等核心指标对销售与收款实施全过程的考核与管控，确保公司销售与收款业务规范高效、风险可控。

3、采购与付款管理

公司始终注重采购与付款流程的控制和管理，严格执行《采购与付款内部控制制度》，明确采购计划、收货验收、入账付款等重要环节的岗位职责和审批权限。持续强化供应链建设，搭建数字化采购体系，着力稳链、强链、补链，聚焦全链条降本增效与优化，严格高供应商准入标准，内外协同锻造供应链核心优势；对重要物料实行年度多轮公开招标，保障产品质量和价格竞争力；成立采购核价小组，健全采购价格监督机制；定期开展采购与付款内控有效性检查与评价，确保物资供应适配生产经营需求，付款流程规范、有序、可控。

4、财务与资金管理

公司依据《成本费用管理内控制度》《预算管理内控制度》《税务管理内控制度》《远期结售汇业务内部控制规范》等多项内控制度，对成本费用核算、预算管理、税务管理等财务与资金管理关键风险领域实现全覆盖、全流程制度规范；同时严格遵守《会计法》及会计准则要求，明晰财务人员岗位职责权限、规范业务审批与授权流程；严格财务核算流程、严控资金使用规模与审批权限、持续健全财务与资金管理体系，确保财务信息真实、准确、完整；此外，公司不断加强财务、税务合规管理，依托信息化系统强化过程管控，推动财务与资金管理内部控制有效落地、规范运行。

5、对外投资管理

公司坚持价值投资、安全优先、风险可控的对外投资管理理念，严格依据《对外投资管理制度》《证券投资与衍生品交易管理制度》《委托理财管理制度》等相关制度规定，规范对外投资决策、执行与管理全流程，强化对外投资风险防控。围绕国家战略新兴产业布局，优化资源配置，延伸产业链，科学制定对外投资计划；加强与参股公司、基金管理人等外部主体的沟通协作，督促规范运作，严控投资风险，提升项目运行效益。同时，持续跟进信托理财逾期项目进展、规范证券投资业务流程，确保公司对外投资管理规范，管控有效。

6、固定资产与在建工程管理

公司严格按照《固定资产内部控制制度》，建立覆盖固定资产购置、入账、转移等全流程管控机制，切实保障固定资产安全完整，充分发挥固定资产使用效能；对固定资产的购入、处置等关键环节严格执行授权审批制度，并依托 ERP 系统实现数字化、规范化管理；财务、内审部门通过不定期抽查、盘点等方式，强化固定资产全过程监督管控。在建工程项目由基

建办公室实行专人专项、全程负责管理，基建投资严格执行招投标及价格管控；财务部做好项目资金预算、结算全过程管理，确保在建工程建设规范、资金安全、风险可控。

7、研究与开发管理

公司高度重视新技术、新产品的研究与开发工作和研发平台建设，现为国家高新技术企业、工信部制造业单项冠军示范企业，设有省重点研究院、国家认可实验室。公司始终坚持创新驱动发展战略，积极推进校企联合实验室的建立；每年根据发展战略，结合市场开拓和技术进步要求，确定研发类及产业化类项目，配备专人项目组推进研究开发工作，并建立节点验收评审程序，强化研发全过程管理，对研发进度、质量、资源配置等进行有效规划和监督，保障研发经费持续投入和合理使用，促进研发成果转化，实现新产品销售收入，提升企业自主创新能力。

8、质量与检测管理

公司弘扬工匠精神，加强质量人员队伍建设，采用智能检测、信息化管理，提升质量控制和质量保证能力，形成新的竞争优势。公司已通过 ISO9001、ISO14001、ISO45001 管理体系认证，导入 IATF16949 汽车质量管理体系，相关产品通过了 CCC、CE、UKCA、CB、VDE、UL、RoHS、REACH、ATEX 等多项认证或检测。公司始终遵循《体系管理手册及程序》和《质量管理制度》，实施全方位、全流程的质量管理和监控；同时制定质量成本、内外部质量损失、顾客投诉率等质量考核指标，落实质量安全责任、严格质量绩效考核，推动质量与检测水平的提升与管理目标有效达成。

9、人力资源管理

公司深入实施“人才强企”战略，持续加大人力资源投入，健全人才引进、培养、激励、约束全链条机制，建立创新人才梯队，为培育新质生产力提供坚实人才保障。公司建立健全三级目标管理体系，通过签订年度目标责任书、月度绩效考核及争先创优等措施，有效激发组织内部动力，提升人力资源管理效能。采用内培外引模式，提高培训质量和层次，打造学习型组织建设，构建技能提升与学历深造双通道发展路径，增强员工获得感，为公司可持续发展构筑坚实人才基础；同时，通过薪酬制度改革，实行严格考核、诫勉谈话、末位淘汰等管理举措，优化人才结构，提高人力资源管理水平及竞争优势。

10、信息披露

公司致力于多维度提升信息披露质量，严格遵循《信息披露制度》《内幕信息知情人登记管理制度》等相关规定，明确信息披露原则、标准、程序以及信息披露义务人的范围与责任，对公开披露信息实施全流程规范管控。公司证券办公室负责信息披露的日常管理工作，董事会秘书统筹协调、组织实施和审核审批公司信息披露事项，确保公司信息披露真实、准确、完整、及时、公平。公司在深圳证券交易所 2024—2025 年度信息披露考核中获得 A 级考评。同时公司持续加强投资者关系管理，通过多渠道、多形式、常态化开展投资者沟通交流，积极回应市场关切，强化舆情监测与管理，切实维护公司在资本市场的良好形象。

11、信息与沟通

公司不断加快数字化转型步伐，以信息化建设为抓手，持续规范和提升企业管理水平；依托信息系统强化内部控制体系建设。在优化原有 OA、ERP 和 MES 系统的前提下，通过导入 OMS 系统、WMS 系统、物联网系统等，强化信息系统之间数据集成，增强信息资源的共建共享，推动流程审批的高效化、生产管理的可视化以及产品全流程追溯落地。公司设有数字化部，配备专职的信息技术管理人员，保障信息化系统安全稳定运行，稳步推进信息化进程，全面提升信息管理和沟通的管控水平。

12、控股子公司管理

公司现有六家全资控股子公司，根据《子公司管理制度》规范和加强对控股子公司的内部控制管理；公司要求各控股子公司参照公司章程、制度的规定，结合《年度目标》及《五年规划》的发展要求及自身实际情况，建立健全自身内部控制管理体系，科学确定各自年度绩效考核指标；母公司对各控股子公司进行月度、季度、年度绩效考核，评价控股子公司经营管理目标的实现情况，督促其内部控制体系的有效运行。

13、企业文化

公司坚持创新引领，以“创新微光，驱动未来”为使命，以“创新创业，科学发展，共建共享，产业报国”为宗旨，全面贯彻“创新、协调、绿色、开放、共享”的新发展理念，以实干、实绩、实效为导向，对标一流，从我做起，奋勇争先；以干字当头，实字为要，系统集成、协同配合，统筹推进各项工作全面协调发展，践行“快研发、抢订单、强管理、降成本、提质量、增效益”，构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局，致力于成为全球智能驱动的领跑者。

14、社会责任

公司大力弘扬社会主义核心价值观，诚实守信、爱岗敬业、创新合作、合规经营；廉洁自律、与时俱进、积极应变、担当执行，强化责任落实。在发展经济的同时，始终将履行社会责任贯穿于公司的发展战略和经营管理的各个环节中，为社会创造价值，为股东提供回报，为员工回馈关爱。公司持续加强生态环境保护、积极承担社会责任、锚定 ESG 可持续发展方向，统筹推进环境、社会、治理的协同发展；健全公司治理，实现经济、社会、环境综合效益最大化，深入推进《质量回报双提升行动方案》落地。

（五）内部控制监督体系

公司已建立符合内控规范的内部控制监督体系，由董事会审计委员会、内部审计室等形成有效的内部控制监督管理机制。

公司审计委员会对公司财务以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益；对公司的经营活动进行监督和核查，对公司财务信息的真实性、完整性以及内部控制制度的建立和实施进行检查、监督；同时审计委员会负责组织协调内外部审计机构对公司财务和内部控制进行审计、监督和指导。

公司内部审计室对审计委员会负责，向审计委员会报告工作，独立于管理层，定期实施专项审计，对公司及子公司的经营管理和内部控制执行情况进行检查和评价，确保内部控制制度的贯彻和实施。

四、内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

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。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

（1）定性标准

公司将财务报告内部控制的缺陷划分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷，公司在实际进行财务报告缺陷认定时，充分考虑财务报告的定性标准如下：

1) 具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：

①董事、高级管理人员舞弊；

②对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；

③当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；

④审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。

2) 具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：

①未依照企业会计准则选择和应用会计政策；

②未建立反舞弊程序和控制措施；

③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；

④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。

3) 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

(2) 定量标准

公司将财务报告内部控制的缺陷划分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷，财务报告缺陷认定的定量判断标准如下：

定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。

1) 内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量：一般缺陷：错报额 $<$ 营业收入的 1%；重要缺陷：营业收入的 1% \leq 错报额 $<$ 营业收入的 2%；重大缺陷：错报额 \geq 营业收入的 2%。

2) 内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量：一般缺陷：错报额 $<$ 资产总额的 0.5%；重要缺陷：资产总额 0.5% \leq 错报额 $<$ 资产总额的 1%；重大缺陷：错报额 \geq 资产总额的 1%。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

根据对内部控制目标实现影响程度，非财务报告内部控制缺陷分为重大缺陷、重要缺陷

和一般缺陷。非财务报告内部控制缺陷认定参照财务报告内部控制缺陷的认定标准，分为定量标准和定性标准。

(1) 定性标准

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：

非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。

1) 如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；

2) 如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；

3) 如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。

(2) 定量标准

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：

一般缺陷：直接财产损失<500 万元；重要缺陷：500 万元≤直接财产损失<1000 万元；重大缺陷：直接财产损失≥1000 万元。

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、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、重要缺陷。

六、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内公司无其他需要说明的与内部控制相关的重大事项。

杭州微光电子股份有限公司

董事会

二〇二六年三月二十六日