

证券代码：874775

证券简称：云岭光电

主办券商：申港证券

## 武汉云岭光电股份有限公司

### 内部控制自我评价报告

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。

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”），结合武汉云岭光电股份有限公司（以下简称“云岭光电”或“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。审计委员会对董事会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。

公司内部控制的目的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重大、重要缺陷的认定情况，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、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、重要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、重要缺陷的认定情况，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、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。纳入评价范围的主要单位包括公司及合并范围内的子公司，纳入评价范围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%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通和内部监督。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。

公司与财务报表相关的内部控制制度设置和执行情况如下：

#### 1、内部环境

本公司的控制环境反映了管理当局和董事会对内部控制及其重要性的态度、认识和行动，它是增强或弱化各种方针政策、组织效率和各种因素共同作用的一种氛围。控制环境的好坏，直接决定着其它控制能否实施以及实施的效果。本着规范运作的基本理念，公司积极创造良好的控制环境，主要表现在以下几个方面：

##### 1.1 对诚信和道德价值观念的沟通与落实

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的设计和运行。公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，并通过相应的奖惩制度和中高层管理人员的身体力行多渠道、全方位落实。

##### 1.2 对胜任能力的重视

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 and 能力。公司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，组织产线员工技能大赛及班组长联盟培训，提升产线员工及基层管理团队素质，梳理研发内部知识及课件，鼓励内部经验传承，导师制及讲师制的建立与运行，沉淀内部技术资源，不定期组织管理培训、引入学习地图，营造学习型组织，使员工能胜任目前所处的工作岗位。

### 1.3 治理层的参与程序

治理层的职责在公司的章程和政策中已经予以明确规定。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及外部的审计工作和结果。治理层的职责还包括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。

### 1.4 公司的法人治理

公司按照《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《证券法》及《公司章程》等规定，建立了股东会、董事会，制订并形成了《股东会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》及《总经理工作细则》等制度，明确了股东会、董事会、董事会秘书和总经理的任职资格、权利与义务、职权范围、议事规则和决策机制，依法行使各自职权，分别履行决策、管理和监督职能。公司建立了独立董事工作制度，独立董事对公司及全体股东负有诚信和勤勉义务；独立董事须独立履行职责，不受公司主要股东、实际控制人或者其他与公司存在利害关系的单位或个人的影响。

公司根据《公司法》《公司章程》等规定，董事会按照股东会的有关决议，设立了审计、战略、薪酬与考核、提名四个专门委员会，制定并形成了《董事会审计委员会工作细则》《董事会战略委员会工作细则》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》《董事会提名委员会工作细则》。

### 1.5 公司的组织架构

公司根据经营业务及管理需要设置了销售部、研发一部、研发二部、芯片制造部、封装制造部、采购管理部、品质管理部、设备管理部、生产管理部、综合管理部、财务部、董事会办公室、内控审计部，并制定了相应的岗位职责。各职能部门分工明确、各负其责、相互协作、相互牵制、相互监督。

### 1.6 人力资源

公司为员工营造宽松、良好的工作环境与公平的竞争氛围，建立充分发挥个人潜能的激励机制，提供充分实现自我价值的发展空间。

在经营运作中，结合公司实际情况建立了员工聘用、培训、职业发展规划、薪酬与考核、晋升与奖惩组成的人力资源管理制度；制定了核心人员培养和规划制度，对关键特殊岗位员工强制休假制度和定期岗位轮换制度、掌握重要商业秘密及核心技术员工离岗限制性规定等。

公司建立了全面考核制度，对员工的能力、态度、业绩进行考评，考核结

果与员工薪酬挂钩。比如：对销售人员按销售业绩、回款、坏账情况等进行考核，对生产管理人员生产产品交付与品质等进行考核。

### 1.7 企业文化

公司构建了一套涵盖企业理念、职业健康管理体系方针、环境管理体系方针、质量方针的文化体系，并逐步优化完善。加强了解放思想、转变观念的教育和培训活动，如：员工入职之初进行员工入职培训，加强对企业文化认同感。

公司注重加强企业文化建设，认真落实岗位职责制，培育积极向上的价值观和社会责任感，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，树立现代化管理理念，强化风险意识。

公司高层管理人员能够在企业文化建设中发挥主导作用；公司员工能够认真履行岗位职责；公司高层管理人员和员工能够做到遵纪守法、依法办事。

### 2、风险评估

公司采用 IDM 经营模式，具备覆盖芯片设计、晶圆制造、芯片加工、封装、测试、性能及可靠性验证等完整工艺流程的垂直整合能力。主要应用于接入网、无线网、传输网、数据中心等领域，是国内领先的光通信芯片供应商，并辅以具体策略和业务流程层面的计划将企业经营目标明确地传达给员工。公司建立了有效的风险评估过程，并设立了内控审计部门，以识别和应对公司可能遇到的经营风险、环境风险、财务风险等。

### 3、控制活动

公司主要经营活动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有明确的目标，公司对相关目标有详实的记录和沟通，并且对其加以监控。财务部门建立了相应的保护措施，能够合理地保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权；较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、电子信息系统控制等。具体内容如下：

（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：制定了恰当的凭证流转程序，经营人员在交易发生时编制有关凭证，并及时送交财务部门以便记录，已记账凭证依序归档。各种交易分别作记录，如：员工工资记录、存货盘点记录、销售发票等，并将交易记录与相应的会计分录独立比较。

(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，以使财产安全完整。

### 3.1 资金活动

公司制定了《财务管理制度》《资金管理制度》等控制制度。对货币资金收支和保管业务建立严格的授权批准程序，不相容岗位相互分离，相关机构和人员相互制约，加强款项收付稽核，确保货币资金安全。

### 3.2 销售业务

公司制定了《销售管理制度》《客户信用管理制度》等控制制度，从制度上规范公司销售行为，加强防范销售合同签订的前端风险，明确各职能部门及销售部内部角色分工，突出销售预测、客户评价、账款额度、账期审批、销售出库、库存管理、货款回收等重点环节的控制。

### 3.3 采购业务

公司制定了《采购管理制度》《供应商开发流程制度》等控制制度，特别是对原材料采购方式上，制定了严格的管理办法，本着公开、公平、公正、诚信原则，既保证了公司利益不受损失，也赢得了供应商支持，为公司在供应链方面的发展打下坚实基础。

### 3.4 资产管理

公司制定了《设备类固定资产管理办法》等相关制度，确保公司资产客观、真实、完整。公司明确了固定资产各业务环节职责权限和岗位分离要求，规范了固定资产请购、验收、登记、入账、调拨、维护、盘点、报废等操作流程，加强固定资产管理，确保资产安全、完整。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，关注固定资产减值迹象，合理确认固定资产减值损失，保证固定资产财务信息真实、可靠。公司制定了恰当的无形资产成本核算、摊销等方法，保证无形资产财务信息真实、可靠。

公司明确了存货分类标准，规定了物料、产成品验收入库、仓储保管、领

发料、盘点清查、存货处置等相关活动程序，及时复核存货可变现净值并计提相应跌价准备，保障了存货信息完整性、真实性。

### 3.5 财务报告

公司根据国家相关法律法规要求，结合公司的实际情况，制定了符合公司现状的会计政策。制定了《财务管理制度》，明确了财务报告编制、报送、分析业务流程，规范了财务报告各环节的职责分工和岗位分离，确保了财务报告真实、完整、及时性。

### 3.6 关联交易

公司制定了《关联交易管理制度》，对关联人、关联关系和关联交易含义、关联交易决策程序、关联交易信息披露做了明确规定，保证公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公平、公正、公开原则，确保公司关联交易行为不损害公司和全体股东利益。公司董事会审议关联交易事项时，关联董事必须回避表决，公司董事、高级管理人员均对是否存在被关联方挪用资金等侵占公司利益问题进行高度关注，公司按照法律法规及其他相关规定，明确划分股东会和董事会对关联交易的审批权限。

### 3.7 对外投资

公司制定了《对外投资管理办法》，对对外投资的组织管理机构、审批权限、决策程序、终止与转让、财务管理、信息披露等做了详细规定。公司对外投资程序为：拟订合作意向组织考察、进行可行性投资论证、提交董事会或股东会批准、签订投资合同或投资协议、组织实施。

### 3.8 对外担保

公司制定了《对外担保管理办法》，对担保决策依据、担保条件、董事会、股东会审批权限、决策程序、担保合同管理、信息披露等作了详细规定，并严格实施。

### 3.9 研究与开发

公司自成立以来，一直专注于研发，并持续加大研发投入，为规范研发项目管理，鼓励前瞻性研发，激发技术人员创新活力，公司制定了《项目开发和管理控制程序》《产品开发流程》等制度，明确公司重大研发项目定义和支持方式，明确项目申报、管理流程阶段划分、职责分工、活动内容等，确保项目规范立项、顺利实施；充分调动研发人员积极性和创造性，加速提升公司科研水平，促进技术创新能力提升。

### 3.10 社会责任

公司重视履行社会责任，认真贯彻执行国家和地方有关安全生产、环境保护、职业健康、社会保险法律法规，建立了严格的安全生产管理体系、操作规范和应急预案，切实做到安全生产，落实安全生产责任，有关人力、物力等投入能够确保及时发现、排除生产安全隐患。努力做到经济效益与社会效益、短期利益与长期利益、自身发展与社会发展相互协调，实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。

重点关注的高风险领域主要包括销售业务、采购业务、资金活动、关联交易、对外投资、对外担保等。

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主要方面，不存在重大遗漏。

### 4、信息与沟通

公司依据上市公司信息与沟通相关管理规定，明确内部控制相关信息收集、处理和传递程序、传递范围。公司利用内部信息平台，做好信息筛选、核对、分析、整合，保证制度更新、重大业务信息、企业文化信息等能够及时有效传递，提高公司管理效率。公司要求各部门加强与政府组织、行业协会、持续督导保荐机构、客户等单位沟通和反馈，并通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息。

### 5、内部监督

公司董事会下设审计委员会，负责审核公司财务信息及其披露，审查公司内控制度，指导内部审计工作。公司制定并经董事会审议通过了《内部审计制度》，对内控审计部职责及权限、内部审计工作程序等做了明确规定，确保公司内部审计工作规范。内控审计部在审计委员会的直接领导下依法独立开展公司内部审计工作。内控审计部设专职人员，对公司及子公司会计资料及其他有关经济资料，以及所反映的财务收支及有关经济活动的合法性、合规性、真实性和完整性进行审计，对内部控制设计合理性、执行有效性进行评价，定期对公司投资、关联交易、对外担保等活动进行审计。

#### （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《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》、《企业内部控制应用指引》、公司制定的内部控制及相关制度、评价方法组织开展内部控制评价工作。

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，并与以前年度保持一致。公司确定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) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

公司所采用标准直接取决于该内部控制缺陷造成潜在错报的大小，以营业收入总额、利润总额和资产总额作为衡量指标，根据潜在错报占公司上一年度财务报表潜在错报项目总额的比率作为判断标准，具体如下：

潜在错报项目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
营业收入总额	潜在错报 $\geq$ 营业收入总额的 3%	营业收入总额的 2% $\leq$ 潜在错报 $<$ 营业收入总额的 3%	潜在错报 $<$ 营业收入总额的 2%
利润总额	潜在错报 $\geq$ 利润总额的 5%	利润总额的 3% $\leq$ 潜在错报 $<$ 利润总额 5%	潜在错报 $<$ 利润总额的 3%
资产总额	潜在错报 $\geq$ 资产总额的 3%	资产总额的 2% $\leq$ 潜在错报 $<$ 资产总额 3%	潜在错报 $<$ 资产总额的 2%

当某项内部控制缺陷导致潜在错报影响多项指标时，按孰低原则认定缺陷性质。

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

#### I. 重大缺陷：

- a. 控制环境无效；
- b. 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；
- c. 发现董事、高级管理人员重大舞弊；
- d. 公司对已经公布的财务报表进行重大更正；外部审计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；
- e. 已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正；其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

II. 重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。

III. 一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷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

(1) 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：

重要程度项目	直接财产损失金额	负面影响
重大缺陷	损失 $\geq$ 资产总额的 3%	严重、长期、广泛公开
重要缺陷	资产总额的 2% $\leq$ 损失 $<$ 资产总额的 3%	严重、短期至中期、公开
一般缺陷	损失 $<$ 资产总额的 2%	短期、一定范围内不良影响

(2) 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：

**重大缺陷：**违反国家法律、法规或规范性文件；缺乏决策程序或决策程序不科学，导致重大失误；重要业务缺乏制度控制或制度系统性失败；内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；其他对公司影响重大的情形。

**重要缺陷：**单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。

**一般缺陷：**不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

### (三) 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，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

### 四、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。

武汉云岭光电股份有限公司

董事会

2026年3月30日