

证券代码：875011

证券简称：优云科技

主办券商：中信证券

杭州优云科技股份有限公司 2025 年度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”），结合杭州优云科技股份有限公司（以下简称“公司”或“优云科技”）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 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评价报告是公司董事会的责任。董事会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、董事会审计委员会及董事、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，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。

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、内部控制评价的依据

本评价报告旨在根据中华人民共和国财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》（以下简称“基本规范”）及《企业内部控制评价指引》（以下简称“评价指引”）的要求，结合企业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，对公司截止 2025 年 12 月 31 日内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

四、内部控制评价的范围

公司按照风险导向原则将主要单位、各种业务和事项，以及高风险领域纳入评价范围。

纳入评价范围的单位包括：杭州优云科技股份有限公司、杭州速联信息科技有限公司、杭州云堤信息科技有限公司、杭州圆石网络安全技术有限公司、杭州致凯科技有限公司、湖州优通云信息科技有限公司、湖州优迅云云计算有限公司、绍兴云通网络科技有限公司、厦门优云科技有限公司、优云智算（嘉兴）科技有

限公司。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%。

公司纳入评价范围的营业收入主要来源于互联网数据中心（Internet Data Center，以下简称 IDC）综合服务收入及云综合服务收入。纳入评价范围的主要事项包括规范运作、法人治理、信息披露、经营管理、投资、交易、资产控制、财务管理、行政人事、销售等各个方面事项，重点关注的高风险领域主要包括：经营业务及收款、采购业务及付款、工程项目管理等方面。

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。

五、内部控制评价工作情况

（一）控制环境

公司的控制环境反映了管理层和董事会对公司内部控制及其重要性的态度、认识和行动。控制环境的好坏决定着公司其它控制能否有效实施。公司一贯本着稳健、守法、合规经营的基本理念，积极营造良好的控制环境，主要表现在以下几个方面：

1、治理结构

公司已严格按照《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）、《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）、《杭州优云科技股份有限公司章程》（以下简称《公司章程》）以及其他有关法律法规的规定，在完善经营机制、强化经营管理的同时，逐步建立健全了与业务性质和规模相适应的治理结构。股东会、董事会、董事会审计委员会和管理层之间权责分明、相互制衡、运作良好，形成了一套精简、高效、透明、制衡的经营管理框架，为公司的规范运作、长期健康发展打下了坚实的基础。

2、机构设置及权责分配

公司按照《公司法》等有关法律法规的要求，结合本公司实际，明确了股东会、董事会、董事会审计委员会、管理层和企业内部各层级机构设置、职责权限、人员编制、工作程序和相关制度要求的安排，建立了健全的公司治理结构和内部机构设置，实现了与控股股东在人员、财务、资产、机构、业务等方面的独立。公司的各个职能部门以及下属子公司根据战略方向及业务发展及时做组织职能分工调整，并能够按照公司制定的管理制度，在管理层的领导下运作。公司已形成了与实际情况相适应的、有效的经营运作模式，经营管理各个环节规范有序，组织架构和管理架构分工明确、职能健全清晰。

董事会负责内部控制的建立健全和有效实施，董事会审计委员会对董事会建立与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。

3、发展战略

董事会负责制定公司经营管理目标和长期发展战略，监督、检查年度经营计划、投资方案的执行情况；制定客户权益保护工作的战略、政策和目标，将客户权益保护纳入公司经营发展战略的重要内容，并开展有效监督和评价。

4、人力资源

公司实行劳动合同制，全面统筹规划人力资源开发及战略管理,拟定人力资源规划方案,并监督各项计划的实施；建立并完善人力资源管理体系,研究、设计人力资源管理模式(包含招聘、培训、绩效、薪酬及员工发展等体系的全面建设),制定和完善人力资源管理制度;提供人力资源、组织机构等方面的建议并致力于提高公司综合管理水平,控制人力资源成本;指导员工职业生涯规划，稳定核心员工队伍。公司坚持“以人为本”的原则，注重员工的职业道德修养和专业胜任能力，切实加强员工的培训和继续教育，不断提升员工的素质，保证了公司战略目标及经营计划的实现。

5、企业文化

公司制定了《员工手册》，对员工行为进行了全面规范，将诚实守信的经营理念融入日常生产经营过程，以组织培训、拓展、交流会等各类主题活动为契机，深化企业文化内涵，深入开展精神文明建设，弘扬开拓进取精神。为加强企业文化建设，发挥组织文化在企业发展中的重要作用，建立公司长期发展的 DNA，鼓舞和激励全体员工，塑造积极向上的企业整体团队所认同的文化、愿景和价值观，进行了体系化沉淀组织文化产品,打造文化特性和固化品牌形象,根据业务特点和人群特性策划组织多元化文化项目,基于业务战略与人力资源策略。

(二)风险评估

为促进公司持续、健康、稳定发展，实现经营目标，公司根据既定的发展策略，结合不同发展阶段和业务拓展情况，全面系统持续地收集相关信息，识别和评估在经营活动中所面临的内部风险和外部风险，根据风险发生的可能性及其影响程度进行评估，并采取相应的风险应对措施。通过风险规避、风险降低、风险分担和风险承受等应对策略的综合运用，实现对风险的有效控制。

(三)控制活动

本公司主要控制措施如下：

1.不相容职务分离控制：公司全面系统地分析、梳理了所有业务流程中所涉及的不相容职务，实施了相应的分离措施，形成相对合理的各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。不相容的职务主要包括：授权批准、业务经办、会计记录、财产保管、监督检查等。

2.授权审批控制：授权审批控制。公司根据常规授权和特别授权的规定，明确了各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任。公司各级管理人员均在授权范围内行使职权和承担责任。

3.会计系统控制：公司财务部严格执行国家统一的《会计法》和《企业会计准则》等的有关规定，制订了《财务管理制度》，加强公司会计管理，提高会计

工作的质量和水平，提升财务管控能力，有效保证了会计信息及资料的真实、完整。

4.财产保护控制：公司明确财产使用和管理部门的职责分工，采取财产登记、实务保管、定期盘点、帐实核对等措施，保护财产的安全完整。

5.凭证与记录控制：公司严格审核原始凭证并合理制定了凭证流转程序，要求交易执行应及时编制有关凭证并送交会计部门记录，已登帐凭证应依序归档。

6.绩效考评控制：公司实施绩效考核方法，以明确规范绩效考核工作，坚持客观公正、规范透明、绩效导向原则，按期组织考核，使绩效考核结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。

7.风险控制：制定了较为完善的风险控制管理制度，对各种债券投资和股权投资都要做可行性研究并根据项目和金额大小确定审批权限，对投资过程中可能出现的负面因素制定应急预案。

(四)信息沟通及反馈

公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了信息系统，信息系统人员（包括财务人员）恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。

公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效的沟通渠道和机制，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

(五)内部监督

公司设立了内部审计部门，即内审部。并明确审计部应依照国家法律、法规和政策以及本公司的规章制度，遵循客观性、政策性和预防为主的原则，对本公司及控股公司的经营活动和内部控制进行独立的审计监督等职责，设立了在董事

会的直接领导下的审计委员会，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。

六、内部控制评价的程序和方法

内部控制评价工作严格遵循基本规范、评价指引及公司内部控制评价办法规定的程序执行。本次评价工作采用统一部署、分级实施，自我评价与专项检查相结合的方式。具体评价程序包括：制定评价工作方案、公司总部和所属各单位分级实施现场测试、初步认定内控缺陷、内控缺陷整改、内控评价专项检查、汇总评价结果、最终确认缺陷以及编报评价报告等环节。

评价过程中，我们采用了个别访谈、调查问卷、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等适当方法，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，如实填写评价工作底稿，分析、识别内部控制缺陷，针对公司层面和业务流程，按照业务发生频次及固有风险的高低，抽取一定比例的业务样本，对业务样本的符合性进行测试，得出测试的评价结论。

七、内部控制缺陷及其认定

公司董事会根据基本规范、评价指引对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险水平等因素，研究确定了适用本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持了一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

(一)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：

缺陷判断类别	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
资产总额	失控金额 \geq 资产总额的1%或绝对金额 \geq 1000万	资产总额的0.3% \leq 失控金额 $<$ 资产总额的1%或400万 \leq 绝对金额 $<$ 1000万	失控金额 $<$ 资产总额的0.3%或绝对金额 $<$ 400万

缺陷判断类别	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
净资产	失控金额 \geq 净资产的1% 或绝对金额 \geq 600万	净资产的0.3% \leq 失控金额 $<$ 净资产的1%或150万 \leq 绝对金额 $<$ 500万	失控金额 $<$ 净资产的0.3%或绝对金额 $<$ 150万
主营业务收入	失控金额 \geq 主营业务收入总额的1%	主营业务收入总额的0.5% \leq 失控金额 $<$ 主营业务收入总额的1%	失控金额 $<$ 主营业务收入总额的0.5%
净利润	失控金额 \geq 净利润总额的10%且失控金额超过1000万元或失控金额未超1000万元但影响公司盈亏结果	净利润总额的5% \leq 失控金额 $<$ 净利润总额的10%且失控金额超过1000万元	失控金额 $<$ 净利润总额的5%

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：

重大缺陷：

- (1) 公司董事和高级管理人员的舞弊行为；
- (2) 公司因财务报告存在重大会计差错或者虚假记载，被监管部门责令改正，公司股票停牌或直接影响公司重大项目的实施；
- (3) 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；

- (4) 董事会对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。

重要缺陷：

- (1) 当期财务报告存在重要错报，而内部控制在运行过程中未能识别该错报，且错报金额达到重要程度，未达到重大程度；
- (2) 发现缺陷影响金额虽未达到和超过重要性水平，但从性质上看，仍应引起董事会和管理层重视的错报。

一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

(二)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：

缺陷判断类别	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
资产总额	失控金额 \geq 资产总额的0.5%或绝对金额 \geq 500万	资产总额的0.25% \leq 失控金额 $<$ 资产总额的0.5%或250万 \leq 绝对金额 $<$ 500万	失控金额 $<$ 资产总额的0.25%或绝对金额 $<$ 250万
净资产	失控金额 \geq 净资产的0.5%或绝对金额 \geq 300万	净资产的0.25% \leq 失控金额 $<$ 净资产的0.5%或100万 \leq 绝对金额 $<$ 300万	失控金额 $<$ 净资产的0.25%或绝对金额 $<$ 100万
主营业务收入	失控金额 \geq 主营业务收入总额的1%	主营业务收入总额的0.5% \leq 失控金额 $<$ 主营业务收入总额的1%	失控金额 $<$ 主营业务收入总额的0.5%
净利润	失控金额 \geq 净利润总额的10%且失控金额超过1000万元或失控金额未超1000万元但影响公司盈亏结果	净利润总额的5% \leq 失控金额 $<$ 净利润总额的10%且失控金额超过1000万元	失控金额 $<$ 净利润总额的5%

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：

- (1) 违犯国家法律法规或规范性文件；
- (2) 重大决策程序不民主、不科学；
- (3) 制度缺失可能导致系统性失效；
- (4) 管理骨干人员或技术骨干人员纷纷流失；
- (5) 媒体负面新闻频现；
- (6) 重大或重要缺陷不能得到整改；
- (7) 其他对公司负面影响重大的情形。

重要缺陷：一个或多个缺陷组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍可能导致企业偏离控制目标的缺陷。

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。

根据上述认定标准，结合日常监督和专项监督情况，报告期内未发现公司内部
控制重大缺陷或重要缺陷。

八、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，报告期内未发现公司非财务
报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

九、其他内部控制相关重大事项说明

我们注意到，内部控制应当与公司经营规模、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。下一阶段，公司将在“全面覆盖、
重点突出、鼓励创新、流程优化、效率提升”五项原则的基础上，进一步明确内
部工作职责和岗位责任、识别并排查主要风险点、关注业务变化对流程的影响并
及时调整完善制度，推进 IT 治理，强化各类业务系统功能建设，加强信息科技
风险监督。公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控
制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

杭州优云科技股份有限公司

董事会

2026 年 4 月 27 日