

上海欧普泰科技创业股份有限公司

内部控制评价报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整性，没有虚假记载、和误导性陈述或重大遗漏，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。

上海欧普泰科技创业股份有限公司全体股东：

上海欧普泰科技创业股份有限公司（以下简称“公司”）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”），结合本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，我们对截至 2025 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）公司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、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，故仅能对达到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：上海欧普泰科技创业股份有限公司、江苏欧普泰智能科技有限公司、上海欧普泰软件科技有限公司、上海欧普泰贸易有限公司、江苏欧普泰数字测控技术有限公司、江苏欧普验检通检测技术有限公司。纳入评价范围单位资产总额占公司财务报表资产总额的100%，营业收入合计占公司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：公司治理结构、人力资源、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、存货管理、研发管理、担保业务、财务报告、合同管理、关联交易控制、重大投资控制；重点关注的高风险领域主要包括资金活动、采购业务、销售业务、募集资金管理、财务报告等。

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管理的主要方面，不存在重大遗漏。

（二）纳入评价范围的主要业务和事项

1. 组织架构

公司根据国家有关法律法规和公司章程的规定，建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确了决策、执行、监督等方面的职责、权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

（1）制定了《股东会制度》，对股东会的召集、通知、召开、表决等工作

程序作出明确规定。该制度的制定并能够有效执行，保证了股东会依制度使重大事项的决策权，有利于保障公司股东的合法权益。

(2) 公司董事会由9名董事组成，其中3名独立董事，设董事长1人。公司制定了《董事会议事规则》《董事会专门委员会工作规则》《独立董事工作细则》《独立董事专门会议工作制度》，对董事会及其专门委员会和独立董事专门会议的人员组成、职责权限、召集、召开等作出明确规定。这些制度的制定并有效执行，能保证专门委员会和独立董事专门会议有效履行职责，为董事会科学决策提供帮助。

(3) 公司已于2025年按照《公司法》及证监会配套制度规则等规定，在公司章程中规定在董事会中设审计委员会，行使《公司法》规定的监事会的职权，不设监事会或者监事。审计委员会是董事会下设的专门工作机构，主要负责审核公司财务信息及披露、监督及评估内外部审计工作和内部控制。同时了解公司经营情况，检查公司财务，监督董事、高级管理人员履职的合法合规性，行使公司章程规定的其他职权，维护公司及股东的合法权益。

2.人力资源政策

公司制定和实施有利于企业可持续发展的人力资源政策，建立了科学的聘用、考核、培训、晋升、工薪、请（休）假、离职、辞职、辞退、退休、社会保险缴纳等人事管理制度，严格执行国家有关劳动用工等方面的法律法规，有效保障员工的合法权益，建立健全激励和约束机制，不断增强员工的归属感和使命感，保证企业员工尤其是核心技术人员和高级管理人员的稳定；根据公司发展规划及各年度生产经营计划，制定合理的用人计划和员工培训计划，不断提升员工专业胜任能力并强化其职业操守，通过建立健全灵活的用人机制，保持公司的生存、发展和创新能力。

3.企业文化

公司的愿景是为客户提供领先的智能视觉识别系统，公司的使命是用人工智能（AI）解放人类视觉，公司的价值观是“专注、创新、责任、超越”，企业行为理念是说到做到。同时，企业定期举办员工培训、部门活动、文体活动等，丰富员工的业余生活，通过建立长效机制，逐步积淀、充分发挥企业文化的积极作用。

(三) 风险评估

在考虑战略目标、内部控制目标及发展思路、行业特点的基础上，公司分析了可能面临的经营风险、环境风险和财务风险，制定和完善风险管理政策和措施，实施内控制度执行情况的检查和监督，确保业务交易风险的可知、可防与可控，保证了公司的经营安全。公司各部门根据战略目标及发展思路，结合行业特点，全面系统地收集相关信息，识别内部风险和外部风险。在制定年度经营计划时，分析面临的形势与困难，识别与分析可能影响企业发展的风险因素，并要求在经营计划执行中进行阶段性分析与评估。对重大投资进行决策时，要求在项目论证时，分析可能的风险，并提出防范应对措施；对业务中已知的风险点，定期进行评估、提示及完善。

（四）控制活动

本公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序，财务部门建立了适当的保护措施，较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。公司在不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制和运营分析控制等方面实施了有效的控制程序。

（1）不相容职务分离控制。公司在全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的不相容职务后，制定了各部门岗位工作职责，采取了相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

（2）授权审批控制。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。

（3）会计系统控制。公司严格执行国家统一的会计准则制度，加强会计基础工作，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，保证会计资料真实完整和会计信息的质量。公司依法设置会计机构，配备会计从业人员。从事会计工作的人员，均取得会计从业资格证书。公司设财务总监，财务总监对财务部门核心内部控制的建立、实施及日常工作发挥重要的作用。

（4）资产保护控制。公司建立了资产日常管理制度和定期清查制度，明确资产使用和管理部门的职责分工，采取资产登记、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，保护资产的安全完整。

(5) 预算控制。公司每年都根据中长期战略规划及市场预测等，编制年度预算，经董事会审查、批准后，及时下达要求公司各部门及子公司认真执行。

(6) 运营分析控制。公司建立运营情况分析制度，综合运用采购、开发、销售、投资、筹资、财务等方面的信息，通过采用因素分析、对比分析、趋势分析等方法，定期开展运营情况分析，发现存在的问题，及时查明原因并加以改进。

(7) 绩效考评控制

公司建立和实施绩效考评制度，科学设置考核指标体系，对公司内部各机构和全体员工（包括管理层）的业绩进行定期考核和客观评价，将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、培训、降薪、转岗等的依据。

(五) 主要内部控制的具体实施

(1) 货币资金管理的内部控制

本公司财务部按照《公司法》《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及其补充规定，制订了《资金管理制度》，同时还先后出台了有关费用审批权限和开支标准等配套实施方法。依法设置会计机构，配备必要的会计从业人员。公司财务管理和会计核算已经从岗位上做了职责权限划分，并匹配相应的人员以保证财会工作的顺利进行。

本公司就主要的会计处理流程做出明确的规定，从原材料采购，成本费用归集与分配、产品销售与收款、资产管理以及投资、筹资等具体业务均有相应的会计处理规定。公司通过ERP系统，对货币资金、采购与付款、销售与收款、固定资产、存货等建立了严格的内部审批程序，规定了相应的审批权限，并实施有效控制管理，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。

(2) 采购与付款循环的内部控制

公司主要的采购活动是设备类相关采购，公司制定了《采购管理程序》《供方管理程序》等一系列控制制度，从制度上规范了公司采购行为，进一步加强了公司采购管理，提高了采购透明度和资金使用效率。资产采购明确了资产的请购、审批、采购、验收程序，应付账款和预付账款的支付必须在相关手续齐备后才能办理。本公司建立了设备采购管理制度，所需采购的物品，均实施询价机制，选择性价比高的供应商进行采购。公司在采购与付款的控制方面没有重大漏洞。

(3) 销售与收款循环的内部控制

公司销售由营销部负责，制定了《营销准则规范》等一系列制度，规范公司的对外销售行为。通过对职务分离、业务流程控制、财务结算控制等关键控制点，采取相应的控制措施，实现销售与收款不相容岗位相互分离、制约和监督，并最终促成公司销售目标的实现；财务部配备专门会计对项目、应收账款进行明细核算和开具发票，并于每季度末对应收账款账龄进行分析，对超信用期的应收账款，督促事业部门经理安排人员催收。事业部负责应收账款的催收，并与客户定期对账。

（4）资产管理控制

公司建立了资产日常管理制度和定期清查制度，各项实物资产建立台账进行记录、保管，坚持进行定期盘点、账实核对等措施，确保财产安全。同时，公司对货币资金、实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对等措施，定期对应收款项、对外投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产进行减值测试，合理计提资产减值损失。

（5）投资与筹资循环的内部控制

根据《公司法》等法律法规及公司章程的规定，公司制定了《对外投资管理制度》和《募集资金管理办法》，对投资的管理机构、审批权限、决策管理、对外投资的收回与转让、境外投资的特别规定、责任等作出详细而明确的规定。投资管理内部控制制度的制定并有效执行，规范了公司的投资行为，保证了公司对外投资的安全，防范了投资风险。

（6）关联交易管理的内部控制

本公司制定了《关联交易管理制度》，该制度对关联方进行了定义、对关联交易的交易价格、交易决策、回避措施、信息披露等方面进行了规定，为维护公司、股东和债权人的合法权益，保证公司关联交易的公允性提供了制度支持。

（7）对外担保管理的内部控制

为规范对外担保操作程序，降低及化解对外担保风险，按照公司章程等有关文件规定，在遵循合法、审慎、互利、安全的原则上，公司制定了《对外担保管理制度》。该制度对对外担保的办理程序、审批权限、协议及签署、跟踪与监督等进行了明确规定。

（8）人事管理的内部控制

公司根据经营和发展战略，公司制定了《董事、高管薪酬管理制度》，制定了较完善的员工行为守则，制定培训计划，建立员工职业发展制度，制定了员工薪资及社会福利制度，制定了员工晋升考核制度、员工考勤管理制度等。

（9）内部审计的内部控制

公司制定了《内部审计制度》，并设立了独立的内审部。内审部在本公司董事会审计委员会领导下，对本公司及所属机构风险管理和内部控制的有效性、财务信息的真实性和完整性以及经营活动的效率和效果、财务收支、资产质量等展开评价，以加强经营管理，保护股东权益，实现经济目标。

（10）信息披露管理的内部控制

公司严格按照《北京证券交易所股票上市规则》的相关规定，制定了《重大信息内部报告制度》《内幕信息知情人管理制度》，依法履行信息披露义务，确保信息披露的及时、真实、准确、完整，无应披露而未披露的信息。公司完善了信息披露管理制度，对信息披露的原则、内容、程序、职责分工、信息传递、登记、存档、保密措施及责任追究等作出了明确规定。公司相关人员和部门严格遵守信息披露相关法律法规，对涉及公司经营、财务或者对公司股票交易价格产生较大影响的尚未公开的信息，严控知情范围，做好内幕信息知情人登记，严格遵守信息的传递、审核及披露流程，知情人能够做好内幕信息保密管理工作，未出现内幕信息泄露、内幕交易等违规行为。

（11）研发管理的内部控制

公司高度重视创新研发工作，并设立了专门部门承担关于技术研发和创新的相关职责。公司明确了相关部门和岗位在研究与开发过程中的职责和权限，对立项、资金支持、相关人才培养、各阶段的研究成果、著作权的申请等方面均制定了严格的控制程序。

（12）技术机密和知识产权管理的内部控制

为防止核心技术和商业机密的泄露，根据实际需要与员工特别是掌握公司核心技术的员工签订了《商业保密协议》，对核心技术建立档案管理制度，规范了建档、存档、查阅、使用的范围和限制性要求，同时要求全体员工尤其是技术人员严格遵守保密条款，确保核心技术的安全性；公司对取得的软件著作权及时登

记，通过法律手段保护公司的知识产权。

四、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规范体系及《公司法》《证券法》《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》等组织开展内部控制评价工作。

（一）内部控制缺陷具体认定标准

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。

1.财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

| 指标名称 | 重大缺陷定量标准 | 重要缺陷定量标准 | 一般缺陷定量标准 |
|-------------|----------------------|-------------------------------------|--------------------|
| 利润总额潜在错报 | 错报 \geq 利润总额的5% | 利润总额的3% \leq 错报 $<$ 利润总额的5% | 错报 $<$ 利润总额的3% |
| 资产总额潜在错报 | 错报 \geq 资产总额的3% | 资产总额的0.5% \leq 错报 $<$ 资产总额的3% | 错报 $<$ 资产总额的0.5% |
| 经营收入总额潜在错报 | 错报 \geq 经营收入总额的1% | 经营收入总额的0.5% \leq 错报 $<$ 经营收入总额的1% | 错报 $<$ 经营收入总额的0.5% |
| 所有者权益总额潜在错报 | 错报 \geq 所有者权益总额的2% | 所有者权益总额的1% \leq 错报 $<$ 所有者权益总额的2% | 错报 $<$ 所有者权益总额的1% |

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

| 缺陷性质 | 定性标准 |
|------|--|
| 重大缺陷 | (1) 控制环境失效，如公司董事、高级管理人员舞弊，已发现的重要缺陷经过合理期间仍未被纠正等； (2) 重述前期财务报告以更正重大错报； (3) 外部审计发现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。 (4) 以前发现的重大缺陷没有在合理期间得到整改，或者整改无效。 |
| 重要缺陷 | (1) 对公认会计准则的选择和会计政策的应用存在误解且未被及时发现； (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相应的补偿性控制。 |
| 一般缺陷 | 未构成重大缺陷、重要缺陷标准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

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：

| 指标名称 | 重大缺陷定量标准 | 重要缺陷定量标准 | 一般缺陷定量标准 |
|-----------|-----------------|------------------------------|-------------------|
| 直接或间接损失金额 | 损失金额>所有者权益总额的2% | 所有者权益总额的2%≥损失金额≥所有者权益总额的0.5% | 损失金额<所有者权益总额的0.5% |

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：

| 缺陷性质 | 定性标准 |
|------|---|
| 重大缺陷 | (1) 违反国家法律法规； (2) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效； (3) 公司重大决策缺乏决策程序或程序严重不合理导致重大失误； (4) 内部控制评价的重大缺陷未得到整改。 |
| 重要缺陷 | (1) 公司一般业务缺乏制度控制或制度体系失效 (2) 管理层或关键岗位人员流失严重； (3) 非财务报告内部控制重要或一般缺陷经过合理期间仍未被纠正； (4) 媒体负面新闻对公司产生中度负面影响；其他对公司负面影响重要的情形。 |
| 一般缺陷 | 未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。 |

(二) 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。

五、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项的说明。

上海欧普泰科技创业股份有限公司

董事会

2026年4月20日