

长春奥普光电技术股份有限公司

2025 年度内部控制评价报告

长春奥普光电技术股份有限公司全体股东：

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”），结合长春奥普光电技术股份有限公司（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，具体内容如下：

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。审计委员会对内部控制制度的建立和实施进行监督。管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、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缺陷的认定标准，公司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，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、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公司合并报表范围内的子公司。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：发展战略、组织架构、社会责任、企业文化、人力资源、采购业务、销售业务、资产管理、资金活动与担保管理、对外投资、关联交易、合同管理、财务报告、研究与开发、工程项目、信息系统建设、业务外包、子公司管控、对外信息披露、内部信息沟通、内部监督等。

重点关注的高风险领域覆盖了对如下内部控制目标产生重大影响的公司核心业务：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、经营效率和效果。

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。

1、 内部环境

(1) 发展战略

根据国家“十四五”发展规划和产业结构转型升级的思路，公司坚持科学发展观，高度重视企业发展与环境、社会的和谐，促进行业与社会、环境的协调，坚持可持续健康发展的长远战略。

公司在董事会下设战略委员会履行发展战略相应职责。公司制定了战略委员会的议事规则和决策程序，战略委员会在充分调查研究、征求意见和分析预测的基础上制定发展目标，并根据发展目标制定战略规划，并据此推进战略实施进程，健全战略实施相关信息的收集、筛选、分析、处理和预警机制，增强公司对内外部环境变化的敏感度和判断力。各级核心业务部门根据公司战略制定各自业务战略并定期更新，以支持公司战略目标的实现。

(2) 组织架构

公司严格按照《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）《长春奥普光电技术股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）及上市公司其他相关法律、法规的要求，设立了股东会、董事会、董事会审计委员会，分别作为公司的权力机构、执行机构和监督机构，并以相互独立、相互制衡、权责明确为原则，不断完善公司法人治理结构。董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会，严格依照公司章程和董事会授权履行职责，进一步规范公司运作，提高公司治理水平，积极有效地维护股东、管理层、员工以及利益相关方的根本利益。

公司根据企业发展目标和战略规划设计组织结构，目前设置管理部门 10 个、技术部门 3 个、支撑部门 1 个、制造生产事业部 4 个、制造生产车间 2 个。

（3） 社会责任

公司始终以成为企业社会责任的实践者、推动者为己任，在不断提升经营业绩和质量的同时，通过强化责任管治、创新责任实践等举措，积极推动社会责任真正融入企业的日常生产经营。持续落实保障企业自身及价值链中的职工权益、职业健康与安全等，积极履行社会责任。通过企业创新，满足客户、投资者、合作伙伴等各利益相关方需求。持续确保产品安全、信息安全、财务安全、运营安全，持续关注企业及价值链中的环境保护、节能减排等。

公司具有完备的军工资质，将进一步加强技术创新和工艺提升，以做优做强为发展目标，坚持走产业化、规模化、市场化的发展道路，争做市场的开拓者，并在此基础上着力搭建以市场为中心的管理理念与运营机制，打造长效的企业品牌效应，突出企业的核心竞争力，实现生产效率和产品效益的双丰收。

（4） 企业文化

公司高度注重企业文化建设，把文化建设作为企业管理创新的一项重点工作。经过多年的积淀，公司建立了符合自身发展的企业文化理念体系，以人为本、重视人才，通过企业文化的建设，助力各部门组织发挥出巨大力量，形成了完整而独特的企业文化理念体系，为公司和个人的可持续发展奠定基础。

（5） 人力资源

公司秉承“以人为本”的理念，始终把人才战略作为公司发展的重点，坚持高素质的人才是公司核心竞争力的直接体现，建立健全了有利于公司可持续发展的人力资源管理体系。涵盖人员招聘及退出、培训管理、工资薪酬与绩效考核等方面。公司始终高度重视职工的培训工作，在加强员工专业技能的基础上，不断提升员工综合素质。以企业自我培训、外部聘请专家培训等多种形式，帮助员工提高素质能力，做好职业生涯规划。公司实行全员劳动合同制，依法为员工提供各项劳动和社会保障措施，增强员工对企业的归属感，打造企业的凝聚力。

2、风险评估

公司建立了完善的风险评估体系，通过定期对公司进行全面风险评估，动态进行风险识别和风险分析，从风险发生的可能性及其影响程度等，对识别的风险进行分析和排序，确定关注重点和优先控制的风险。公司通过综合运用风险规避、风险降低、风险分担和风险承受等风险应对策略，完善和优化与该风险相关的管控制度及业务流程，实现对风险的有效控制。

3、控制活动

(1) 采购管理

公司制定了《材料采购供应管理办法》和《合格供方管理办法》等制度，合理设置采购与付款业务的机构和岗位，建立和完善采购与付款的会计控制程序，通过 OA 系统进行业务流程管理，加强请购、审批、采购、验收、付款等环节的内部控制，堵塞采购环节的漏洞，减少采购风险。

(2) 销售业务

公司在市场策略与团队建设方面，精准定位并细分目标市场，持续强化市场研究及服务管理能力，提升市场敏锐度。深入挖掘客户需求，优化沟通与方案设计流程，为客户定制个性化解决方案，将产品优势切实转化为竞争优势。公司在销售业务内部控制与流程管理上，严格界定销售环节各岗位职责与权限，确保不相容岗位职责分离、相互制衡与监督，从组织架构和人员配置层面保障销售职能的健全完善。以项目为驱动，协同各业务部门，实现产品交付的全面、精准与高效。同时，不断完善销售管控机制与运作流程，加强对销售报价、客户信用额度、

销售订单、销售出库、应收账款与满意度等关键业务流程的管控，定期监控应收账款，保障业务合规、高效运转。

(3) 资产管理

公司的资产管理制度规范了资产全生命周期过程中申购、入厂、验收、使用、盘点、处置等管理工作，提升资产投资的能力与投资回报率，提高资产的使用效率，确保资产管理工作规范有序，保证公司财产安全。

公司注重无形资产的管理，充分提高无形资产利用率，发挥其最大效益，保证无形资产的价值得到有效利用及维护。

(4) 资金活动与担保管理

公司根据《中华人民共和国会计法》（以下简称“《会计法》”）《企业会计准则》等法律法规，制定了《货币资金管理制度》《委托理财管理制度》《募集资金专项管理制度》，加强资金管理，严格控制资金的收支条件、程序和审批权限。公司制定了《对外担保管理制度》，规范了担保业务的申请审核和审批流程，明确了担保风险的评估规定、担保合同的审查以及对担保业务过程的监督检查、担保信息的披露等。

(5) 对外投资

公司依照《公司法》《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）等相关法律法规和《公司章程》，结合公司的具体情况，制定了《投融资管理制度》并严格执行，规范公司有偿证券投资及对外投资行为。公司股东会是投融资的最高决策机构，决定公司投融资方针，拥有投融资的最终决策权；根据股东会授权，董事会拥有投融资方案决策权；根据董事会授权，董事长拥有其授权范围内的投融资决策权。其中，属于“三重一大”事项的，必须履行公司党委会前置程序。公司实行投资的投前、投中、投后的三段化管理，降低对外投资风险，确保相关营运与投资资金的安全。

(6) 关联交易

公司关联交易严格执行《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规及《公司章程》《关联交易管理制度》的相关规定，通过对关

联交易活动的审批、关联交易定价、关联方名录的更新维护以及关联交易金额与完成情况的定期监控等控制活动，确保关联交易合法合规，对外披露及时、准确、完整。

(7) 合同管理

公司持续深化合同管理内部管控，细化合同全生命周期中相关岗位的职责分工与协作流程，公司设有合同归口管理部门，定期对合同进行统计、分类和归档，实行合同全过程封闭管理，有效减少合同管理风险，切实维护公司的合法权益。

(8) 财务报告

公司根据《会计法》《企业会计准则》《企业内部控制基本规范》等法律法规，结合公司的具体情况建立了完善的财务会计制度。公司设立独立的会计机构，在会计核算和财务管理方面均设置了合理的岗位，实行专人专岗，各岗位均配备了专职人员以保证财务工作的顺利进行。公司对会计机构实行岗位责任制并明确职责分工，批准、执行和记录职能分开，各岗位严格遵守相关法律法规和公司流程操作，保证了财务核算与财务报告的真实、完整。

(9) 研究与开发

公司重视新技术、新产品及新领域研发工作，保障研发经费持续投入。根据公司发展战略，遵循市场导向原则，科学制订研发计划，强化研发立项与审批、方案设计、研发过程管理、研发人员管理、研发成果开发与保护的全过程管理，促进研发成果转化及有效利用，强调效益转化。公司制定了《研发项目管理办法》《科研项目管理办法（试行）》《知识产权申报管理办法》《重点实验室管理办法》，对研发项目的申报、论证、立项、成果开发与转化、知识产权管理、信息保密等方面进行了明确规定。同时，公司高度重视高端人才的引进与培养，建立完善的科研梯队，通过产学研深度融合，吸引和培养高水平科技人才。

(10) 信息系统建设

公司通过建立并维持一支专业的数智化产品设计和信息技术团队，为公司雇员和相关组织机构提供必要的信息系统设施和服务，促进公司内部以及公司与业务伙伴、客户和供应商之间的信息交流，为各个业务的运作和改善提供流程落地、

固化、度量的管理工具和平台。公司制定了一系列管理规章、制度和规范，覆盖了信息系统软、硬件与通讯设施的建设，贯穿了需求管理、产品设计、开发测试、实施与交付和运维全生命周期的各阶段，并在关键点设置了评审和决策机制，有效地进行风险控制，确保信息资产的高效利用。

在信息安全与保密方面，公司设立了安全保密办公室，在公司安全保密委员会的领导下，规划公司的信息安全保密工作，并对信息安全工作执行情况进行监控检查，对信息安全事件进行及时应对与处理。

(11) 业务外包

公司高度重视业务外包的管理，不断完善业务外包流程，制定切实可行的风险控制措施并有效执行，确保业务外包管理过程中各环节均得到有效监督与控制以符合业务外包成本合理和操作合规的要求，定期开展业务外包活动的评估工作，不断提高业务外包的管理水平。

(12) 子公司管控

公司作为出资人，依据法律法规、《公司章程》对公司规范运作和法人治理结构的要求，以股东或控制人的身份行使对子公司的重大事项监督管理，对投资企业依法享有投资收益、重大事项决策的权利。公司通过建立相应的子公司管理流程制度及信息报送机制，完善子公司管控及授权体系，强化子公司三会规范运作管理、重大事项及风险管理，加强子公司合规及企业安全生产经营管理，进一步提升管理水平。

子公司建立了较为完备的决策、执行和监督反馈机制，并按照相互制衡的原则设置相应部门。公司定期或不定期对子公司的经营管理情况，包括子公司的内部控制制度执行情况、财务信息的真实性和完整性、资产的安全情况等实施审计监督，有效提高了公司整体运营效率和抗风险能力。

4、对外信息披露

(1) 对外信息披露

公司制定了《信息披露管理制度》《外部信息使用人管理制度》《信息披露内部审计制度》《内幕信息知情人管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》

等制度，明确公司信息报告义务人、重大信息的范围和内容、报告程序、对外报送和披露流程、重大信息的保密措施等，规范了公司重大信息报告和信息披露行为。报告期内，公司严格按照相关法律法规、自律规则和公司信息披露内控制度的规定履行信息披露义务，加强内幕信息保密工作，不存在应披露而未披露的事项，亦不存在内幕信息泄密情形，确保公司披露信息的真实、准确、完整、及时和公平。

（2） 内部信息沟通

公司通过数智化手段建立了覆盖工艺、制造、采购、销售、售后、财经、人力资源等业务领域的数智化产品和信息化平台，支撑各领域的业务运作和信息交互。各信息化平台通过有效落实公司管理要求和业务规则，确保公司业务运作得到有效控制和监管。各数智化产品和信息化平台间的信息集成，确保了关键业务活动的数据和信息在各管理层级及员工间的及时、准确和顺畅传递和共享。基于集成化的信息化平台，确保相关指标和报表准确地反映各项经营管理活动的成果，并及时发现、跟踪和解决业务问题，从而为公司决策提供支持；信息流迅速、准确、有效地流动，确保各内部控制环节有效运行。

5、 内部监督

公司内部监督主要由审计委员会领导并实施。审计委员会是董事会下设的专门委员会，负责对董事和高级管理人员的履职情况以及公司依法运作情况进行监督、负责公司内外部审计的沟通监督和核查工作，负责对公司建立与实施内部控制的情况进行监督检查，对年度内控评价报告进行审核，报告董事会。

公司在审计委员会下设立了审计部，制定了《内部审计制度》，独立行使审计监督权，在审计委员会的指导下开展工作，并向董事会负责。审计部严格依据公司《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》《内部审计制度》的相关规定，结合公司内控管理需求，制定年度审计计划，重点围绕公司财务收支、经济活动、重大关联交易、内部控制制度执行情况开展各项审计工作，以充分确定内部控制制度是否得到严格遵循。此外，公司通过建立审计整改跟踪的闭环管理机制，确保各项内部控制已按照既定的制度规范运行，各重大风险被有效防范，

公司的内部控制不存在重大缺陷。

公司高度重视廉洁文化建设，持续完善廉洁管理制度体系，筑牢“不敢腐”的制度防线。在教育引导层面，公司着力营造“不想腐”的文化氛围，通过常态化宣传、专题培训等多种形式，积极倡导全员践行廉洁理念，持续加强反贿赂、反腐败教育，巩固风清气正的企业生态。同时，公司也将廉洁文化延伸至合作伙伴，并向合作伙伴传播廉洁价值理念，携手共建阳光、可信的供应链生态。

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司当前经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

(二) 内部控制评价的依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据《公司法》《证券法》及《内部控制基本规范》及其配套指引，结合企业内部控制规范体系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，并与以前年度保持一致。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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：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。

定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。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。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。

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。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

财务报告重大缺陷的迹象包括：

- a) 公司董事、高级管理人员的舞弊行为；
- b) 公司更正已公布的财务报告；
- c) 注册会计师发现的而未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；
- d) 审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。

财务报告重要缺陷的迹象包括：

- a) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；
- b) 未建立反舞弊程序和控制措施；
- c) 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；
- d) 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、完整的目标。

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、非财务报告内部控制缺陷认定标准

a) 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：

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一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷。

非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。

b) 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。

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；

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；

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。

(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。

2026 年公司将进一步完善内部控制体系，强化内控关键点的落实与执行，并通过信息化建设加强内部控制的自动化程度，提高内部控制的效率，强化内部控制的监督检查，促进公司健康、可持续发展。

四、 其他内部控制相关重大事项说明

无。

董事长：高劲松

长春奥普光电技术股份有限公司

2026 年 4 月 20 日