

证券代码：874544 证券简称：邦正精机 主办券商：国联民生承销保荐

## 深圳市邦正精密机械股份有限公司

### 内部控制自我评价报告

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”），结合深圳市邦正精密机械股份有限公司（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

按照企业内部控制基本规范的规定，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重大缺陷的认定情况，于内部控制自我评价报告基准日，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的认定情况，于内部控制自我评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制自我评价报告基准日至内部控制自我评价报告发出日之间，未发生影响内部控制有效性结论的因素。

## 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：公司合并范围内母公司、全资子公司及控股子公司，纳入评价范围的单位资产总额占公司合并报表资产总额的100.00%，营业收入合计占公司合并报表营业收入总额的100.00%。

2、纳入评价范围的主要业务和事项包括：控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、监督等要素。具体包括：治理机构和组织结构、人力资源、资金活动、采购与付款、生产与仓储、销售与收款、长期资产管理、研究与开发、财务报告、合同及印章管理、信息系统管理等。重点关注的高风险领域主要包括采购与付款、生产与仓储、销售与收款等。

3、前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）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基本规范对重大缺陷、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

#### （1）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准

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
资产总额	错报漏报金额 $\geq$ 资产总额的2%	资产总额的1% $\leq$ 错报漏报金额 $<$ 资产总额的2%	错报漏报金额 $<$ 资产总额的1%
营业收入	错报漏报金额 $\geq$ 营业收入的3%	营业收入的1.5% $\leq$ 错报漏报金额 $<$ 营业收入的3%	错报漏报金额 $<$ 营业收入的1.5%
利润总额	潜在错报金额 $\geq$ 利润总额的5%	利润总额的3% $\leq$ 潜在错报金额 $<$ 利润总额的5%	潜在错报金额 $<$ 利润总额的3%

#### （2）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	<p>出现以下情形的（包括但不限于），应认定为财务报告内部控制“重大缺陷”：</p> <p>（1）内部控制环境失效；</p> <p>（2）发现董事和高级管理人员已经或涉嫌重大舞弊；</p> <p>（3）直接导致财务报告的重大错报或漏报；</p> <p>（4）发现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；</p> <p>（5）董事会、审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。</p>

重要缺陷	<p>出现以下情形的（包括但不限于），应认定为财务报告内部控制“重要缺陷”：</p> <p>（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>（2）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立或实施相应的控制机制，且没有相应的补偿性控制；</p> <p>（3）对于编制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；</p> <p>（4）间接导致财务报告的重大错报或漏报；</p> <p>（5）其他可能影响财务报表或报表使用者正确判断的缺陷。</p>
一般缺陷	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

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：

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的定量标准执行。

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	<p>出现以下情形的（包括但不限于），应认定为非财务报告内部控制“重大缺陷”：</p> <p>（1）违反国家有关法律法规；</p> <p>（2）公司决策程序不科学，导致重大决策失误，给公司造成重大财产损失；</p> <p>（3）出现重大安全生产、环保、产品（服务）事故；</p> <p>（4）缺乏重要的业务管理制度或制度运行系统性失效，持续经营受到挑战，且缺乏有效的补偿机制；</p> <p>（5）其他对公司负面影响重大的情形。</p>
重要缺陷	<p>出现以下情形的(包括但不限于)，应认定为非财务报告内部控制“重要缺陷”：</p> <p>（1）重要业务制度控制或系统存在缺陷；</p> <p>（2）公司决策程序出现一般失误，未给公司造成重大损失；</p> <p>（3）违反公司章程或标准操作程序，形成损失；</p>

缺陷性质	定性标准
	(4) 公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

### (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，公司不存在影响内部控制有效性的其他重大事项。

深圳市邦正精密机械股份有限公司

董事会

2026年3月26日