

国机精工集团股份有限公司

2025年度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），结合国机精工集团股份有限公司（以下简称公司或国机精工）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。

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。审计与风险管理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、审计与风险管理及董事、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

1. 公司于内部控制评价报告基准日,是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

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。

3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

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。

4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

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。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

√是 □否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

√是 □否

三、内部控制评价工作情况

(一) 内部控制评价范围

国机精工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：国机精工本部各部门及所有子公司，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%。

2. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、投资管控、人力资源、资金活动、采购业务、资产管理、业务外包、财务报告、合同管理、信息系统、子公司管控。

3. 重点关注的高风险领域主要包括：资金活动、资产管理、投资管理、采购业务、销售业务、合同管理。

4. 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，是否存在重大遗漏

是 否

5. 是否存在法定豁免

是 否

6. 其他说明事项

无

(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及内部控制管理制度，组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

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。

2. 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
------	----------	----------	----------

内部控制缺陷可能导致的财务报告错报金额	错报金额 \geq 净资产的2%，或错报金额 \geq 5000万（取较小值）	净资产的1% \leq 错报金额 $<$ 净资产的2%，或2000万元 \leq 错报金额 $<$ 5000万元（取较小值）	错报金额 $<$ 净资产的1%，或错报金额 $<$ 2000万元（取较小值）
---------------------	---	--	--

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 董事和高级管理人员舞弊； ② 对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正； ③ 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； ④ 审计与风险管理委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。
重要缺陷	① 未依照公认会计准则选择和应用会计政策； 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且没有相应的补偿性控制； ④ 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、准确的目标。
一般缺陷	不构成重大缺陷和重要缺陷的其他内部控制缺陷。

3. 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
内部控制缺陷可能导致的财产损失金额	损失金额 \geq 净资产的2%，或损失金额 \geq 5000万（取较小值）	净资产的1% \leq 损失金额 $<$ 净资产的2%，或2000万元 \leq 损失金额 $<$ 5000万元（取较小值）	损失金额 $<$ 净资产的1%，或损失金额 $<$ 2000万元（取较小值）

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	<ul style="list-style-type: none"> ①缺乏民主决策程序； ②决策程序导致重大失误； ③违反国家法律法规并受到处罚； ④中高级管理人员和高级技术人员流失严重； ⑤媒体频繁出现负面新闻，涉及面广； ⑥重要业务缺乏制度控制或者制度体系失效； ⑦内部控制重大或重要缺陷未得到整改。
重要缺陷	<ul style="list-style-type: none"> ① 民主决策程序存在但不够完善； ② 决策程序导致出现一般失误； ③ 违反企业内部规章，形成损失； ④ 关键岗位业务人员流失严重； ⑤ 媒体出现负面新闻，波及局部区域； ⑥ 重要业务制度或系统存在缺陷； ⑦ 内部控制重要或者一般缺陷未得到整改。
一般缺陷	<ul style="list-style-type: none"> ① 决策程序效率不高； ② 违反内部规章，但未形成损失； ③ 一般岗位业务人员流失严重； ④ 媒体出现负面新闻，但影响不大； ⑤ 一般业务制度或系统存在缺陷； ⑥ 一般缺陷未得到整改； ⑦ 一般内部控制执行存在偏差。

（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

1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

1.3. 一般缺陷

是 否

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2.3. 一般缺陷

根据非财务报告内部控制的一般缺陷认定标准,报告期内公司在部分一般业务制度方面存在内部控制一般缺陷。针对上述缺陷,公司督办责任部门制定整改计划,落实具体整改责任人,并安排专人定期进行检查、跟踪整改进度和结果。

2.4. 经过上述整改,于内部控制评价报告基准日,公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.5. 经过上述整改,于内部控制评价报告基准日,公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

四、其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

√适用 □不适用

公司上一年度内部控制评价未发现财务报告和非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。针对上一年度发现的非财务报告内部控制一般缺陷，公司所属各级子公司已制定切实有效的整改方案并完成整改，公司对整改情况进行了监督检查，确保整改有效性。

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

√适用 □不适用

2025年，公司持续深化内部控制体系建设，围绕“强内控、防风险、促合规”目标，不断优化内控工作机制。在组织架构、制度流程、风险管理等方面持续发力，内控体系运行保持平稳有序。通过夯实管理基础、完善制度流程、加强宣贯培训、强化重点领域监督检查及推动问题整改闭环，内控体系的适应性与有效性得到进一步提升。

2026年，公司将继续深化内部控制体系建设，聚焦重点风险领域和关键管理环节，持续提升风险防范能力和内控管理效能。一是动态优化内控制度和流程，确保制度的适用性和有效性；二是聚焦高风险领域和新业务模式，加大监督检查力度；三是加强内控队伍建设，深化内控合规理念；四是探索推动内控、风险、合规协同融合，借助信息化手段提升风险识别和预警能力，助力公司高质量发展。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

国机精工集团股份有限公司董事会

2026年4月10日