

证券代码：872726

证券简称：中机试验

主办券商：东北证券

中机试验装备股份有限公司 关于内部控制有效性的评价报告

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），结合中机试验装备股份有限公司（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 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、内部控制目标

- 建立和完善内部治理和组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，保证公司经营管理合法合规以及经营活动的有序进行，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。
- 建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行。
- 规范公司经营行为，保证会计资料、财务报表及相关信息的真实、准确和完整。
- 建立良好的内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正错误、违规及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整性。
- 确保国家有关法律法规、部门规章、规范性文件和公司内部规章制度的贯彻实施。

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

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域。2025年度，公司纳入内部控制评价范围的主要业务和事项包括：人力资源管理、资金管理、资产管理、购销业务、科研管理、信息系统、募集资金管理。

上述纳入评价范围的业务和事项涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

四、重点控制活动的实施情况

（一）人力资源管理

公司重视人力资源建设，制定和实施了包括员工聘用、调配、培训、薪酬管理、考核与评价、奖惩、晋升与淘汰等人事管理制度，有效调动了全体员工积极性和创造性，持续提升员工技能，促进公司年度经营计划和战略目标的实现。报告期内，公司按照人事管理制度及时足额为员工发放工资、绩效以及各项福利，并按照国家规定给员工缴纳各项社会保险和住房公积金。

（二）资金管理

公司对货币资金的收支建立了较为严格的授权批准程序，并已将外币资金管理纳入统一管控体系。根据《货币资金管理办法》《资金使用及审批管理办法》《全面预算管理办法》《工作授权审批管理办法》《金融衍生业务(远期结售汇)管理办法》等制度，规范财务资金管理与外币业务操作。办理货币资金业务的不相容岗位已做分离，相关机构和人员存在相互制约关系，保护资金安全，确保资金使用经过适当授权。在本外币一体化管理方面，公司合理调拨内部资金，提高资金利用率，防止资金链断裂；同时严格规范结汇、购汇及汇率精准保值业务，

防范汇率波动风险。对于货币类金融衍生业务，公司已建立专门的审核流程与软件管理要求，确保业务合规、风险可控。此外，公司保证票据安全、完整，使用合规、合法；严格按照法律法规及规章制度使用银行账户（含外币账户），保证通过网上银行交易的资金安全，防止被挪用、转移、侵占、盗窃等行为，确保资金安全和有效运行。

（三）资产管理

公司制定了《大宗物资采购管理办法》《固定资产管理办法》《知识产权管理办法》《专利管理办法》，对公司的存货、固定资产、无形资产的购置、盘点、减值等方面作了详尽规定，涵盖资产管理的各个方面，总体上与公司的规模和业务发展相匹配。资产管理中不存在不相容岗位混岗管理的情况，并由资产财务部定期执行盘点监督。确保了公司资产的安全和完整，资产管理全过程的风险得到有效控制。

（四）购销业务

公司制定了《工作授权审批管理办法》《大宗物资采购管理办法》《招（议）标管理办法》《合同管理办法》《印章管理办法》等一系列办法，层层控制，严格管理把风险控制在合同执行前。

采购业务：采购均按规定程序进行，防止差错和舞弊，确保采购过程合理符合国家有关法律、法规、外贸政策以及企业内部规章制度。确保采购招标程序公平公正、合法合规，规范合同管理，严格合同评审与审批。

销售业务：严格开展客户资信审查，加强对客户风险动态跟踪评价，对于需要进行投标项目，成立专门投标小组，对该项目从技术、经济、商务、执行可行性等方面进行分析，决定是否进行投标；如果进行投标做相应切实可行的投标方案。销售合同签订盖章前需提交用印申请表，注明用户名称、合同额、付款方式、工期等情况，同时提供成本分析表。对边际利润较低、没有预付款、质保期较长的项目采取特别关注。

（五）科研管理

公司执行了《知识产权管理办法》《知识产权奖励办法》《专利管理办法》《技术成果奖评审办法》《技术方案评审管理办法》《研发项目补贴办法》《档案管理办法》等一系列办法，建立了完善规范的科研管理体系，制定了符合企业战略发展目标的科研发展规划；科研立项评审具有科学性，立项程序规范；对研发项目

进行专项核算，账务处理规范；科研资金使用、费用报销规范；科研资产的采购、保管、使用规范，资产管理完善；科研档案立卷归档程序规范、手续完备，档案资料保管完整；建立健全科研成果的转化应用机制，考核奖励机制；建立了知识产权管理和保护机制。

（六）信息系统

公司以总体业务规划为基础，引进产品全生命周期管理系统（PLM）、客户关系管理系统（CRM）、供应商管理系统（SRM）、实验室信息管理系统（LIMS）等，信息系统开发立项合理，经过有效审批，建立严格的信息系统变更申请、审批、执行、测试程序，实行信息系统操作系统、数据库与应用系统用户权限，权限分离的原则，建立数据保留和备份相关机制，利用信息化管理手段，推动企业数字化转型，致力于打造总部式管控“研发-设计-生产-管理”的全流程的综合平台。

（七）募集资金管理

公司修订了《募集资金管理制度》，对募集资金的存放、使用、投资项目管理、项目变更、募集资金使用情况的监督以及信息披露均做了明确规定，充分保护投资者的利益。

五、内部控制缺陷和改进措施

（一）财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

（二）非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

综上所述，本次内部控制评价未发现重大缺陷和重要缺陷。

六、其他内部控制相关重大事项说明

本公司无其他内部控制相关重大事项说明。

中机试验装备股份有限公司

董事会

2026 年 4 月 30 日