

证券代码：920943

证券简称：优机股份

公告编号：2026-029

债券代码：810011

债券简称：优机定转

四川优机实业股份有限公司 2025年度内部控制自我评价报告

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、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。管理层负责组织领导公司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、内部控制评价范围

（一）纳入评价范围的单位

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：

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川优机精密制造有限公司	四川成都市	四川成都市	制造业	100.00		出资
四川精控阀门制造有限公司	四川广汉市	四川广汉市	制造业	48.35	28.124	购买
四川恒瑞机械制造有限公司	四川洪雅县	四川洪雅县	制造业	100.00		购买
约翰阀门制造有限公司	澳大利亚	澳大利亚	制造业	70.124		购买
格雷迪工程服务公司	澳大利亚	澳大利亚	制造业	97.30		购买
成都楷航科技有限公司	四川成都市	四川成都市	制造业		100.00	购买
四川优机计量检测有限公司	四川成都市	四川成都市	检验检测服务	100.00		出资
优机实业（泰国）有限公司	泰国	泰国	制造业	90.00	10.00	出资
优机液压科技（常州）有限公司	江苏常州市	江苏常州市	制造业	70.00		出资
成都比扬精密机械有限公司	四川成都市	四川成都市	制造业		55.00	购买

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川优机国际贸易有限公司	四川成都市	四川成都市	批发业	100.00%		出资

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%。

(二) 纳入评价范围的主要业务和事项

纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、人力资源、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、担保业务、关联交易、财务报告、合同管理、内部信息传递和信息系统；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、担保业务、财务报告、合同管理。

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。

四、内部控制评价工作情况

(一) 内部控制环境

1. 公司的治理机构

公司严格按照《公司法》《证券法》等法律法规和公司《章程》的要求，建立健全了各项内部控制制度，为公司法人治理的规范化运行提供了制度保障。

公司建立了由股东会、董事会、高级管理层组成的公司治理架构，同时在董事会下设立了战略与发展委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和制衡机制，为公司高效运行提供了保障。股东会按照国家法律法规和公司章程的规定，依法对公司筹资、投资及利润分配等重大事项行使表决权。董事会对股东会负责，依法行使公司的经营决策权，董事会下设的专门委员会按照各自工作细则的要求开展工作，提高了董事会运作效率。公司建立了独立董事工作制度，为独立董事更好地发挥作用提供了保障。公司管理层负责组织实施股东会和董事会决议事项，主持公司日常经营管理工作。

按照《章程》的规定，总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书为公司高级管理人员。总经理、董事会秘书由董事会聘任或解聘；董事会根据总经理的提名聘任或解聘副总经理、财务负责人等高级管理人员，并决定其报酬和奖惩事项。总经理对董事会负责，是公司管理层的负责人，主持公司的生产经营管理工作，组织实施董事会决议，并向董事会报告工作。

2. 公司的组织结构

公司设立了通用机械产品事业部、液压机械产品事业部、工程矿山机械产品事业部、市场开发部、新产品开发部、技术中心、储运部、财务部、审计部、行政人事部、董事会办公室、信息管理部，明确规定了各部门的主要职责，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系，为公司组织生产经营、扩大规模、提高质量、增加效益、确保安全等方面都发挥了至关重要的作用。

3. 内部审计

公司设立审计部配备专职内部审计人员，在董事会审计委员会指导下独立开展审计工作，对审计委员会负责并报告工作，接受其监督和业务指导。审计部按照《内部审计制度》的规定审核公司的经营、财务状况及内部控制制度的执行情况，对审计中发现的问题与有关公司、部门和人员进行沟通，并提出改进意见。在审查过程中如发现内部控制存在重大缺陷或重大风险，及时向审计委员会报告。

4. 人力资源政策

公司按《劳动法》等相关法律制度，制定了《员工手册》等系统、科学的人力资源管理制度和流程，对人员录用、员工培训、辞退与辞职、薪酬体系、福利保障、绩效考核、晋升与奖惩、社保缴纳等进行规范管理，确保员工享有年休假、婚假等假期，尤其严格保障女性员工享有产检假、产假与哺乳期假等合法权益，形成了良好的人才吸引、人才培养的良性机制，进而留住人才、稳定核心员工队伍。公司始终坚持“以人为本”的管理理念，注重员工的职业道德修养和专业工作能力，采取有针对性的员工培训和继续教育，不断提升广大员工和基层管理人员的素质，保证了公司战略目标及经营计划的实现。

5. 企业文化建设

公司专注于机械设备及零部件行业，弘扬“以客户为中心、以奋斗者为本，团结协作、遵纪守法，艰苦奋斗、敢于担当，善于学习、勇于创新”的宗旨，奉行“以人为本、共建分享”“诚信、互利、合作、共赢”的价值理念，致力成为全球机械设备及零部件定制和服务的领先企业。公司培育职工积极向上的价值观和社会责任感，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，树立现代管理理念，强化风险意识。

（二）风险评估

公司非常重视对风险的评估，并建立了有效的风险识别和评估方法及程序。为保证公司的可持续发展，公司重点关注引起风险的主要因素，并对出现的风险实施调研和科学分析，准确识别及评估内外部风险，降低风险对公司的影响程度。公司在风险评估时特别关注外部因素的影响，包括经济形势与市场竞争、产业政策、利率与汇率调整等经济因素；法律法规与监管要求等法律因素；技术进步与工艺改进等科技因素；自然灾害与环境状况等自然因素。

公司在业务执行过程中对可能出现的经营风险、财务风险、技术风险、法律法规风险等都进行了持续有效的风险监控与识别，对于已识别的风险，根据风险程度，制定控制或减少风险的方法及计划，有效地开展了风险识别和评估工作。

（三）内部控制活动

公司为了保证公司目标的实现而建立的政策和程序在经营管理中起到至关重要的作用。

1. 建立了内部控制的制度规范体系

为保证经营管理活动的合规、有效进行，保护各项资产的安全，保证财务报告及相关信息的真实、合法与完整，公司建立了较为健全有效的内部控制制度体系。主要包括：

（1）制定《章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《总经理工作细则》《董事会秘书工作制度》《独立董事工作制度》《独立董事专门会

议工作制度》《审计委员会工作细则》《薪酬与考核委员会工作细则》《战略委员会工作细则》《提名委员会工作细则》《董事、高级管理人员离职管理制度》《董事、高管薪酬管理制度》《子公司管理制度》等与管理层面相关的制度规范。

(2) 制定《财务管理制度》《财务会计管理办法》《现金管理办法》《财务印鉴章管理办法》《公司合同专用章管理办法》《产品采购合同签订及审核盖章流程》《票据管理办法》《短期投资管理制度》《财产清查办法》《资产减值准备管理制度》《远期外汇交易业务管理制度》《财务预算管理办法》《委托理财管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《利润分配管理制度》《内部审计制度》等与具体业务活动相关的制度规范。

(3) 制定《信息披露管理制度》《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》《募集资金管理制度》《重大信息内部报告制度》《内幕信息知情人登记管理制度》《会计师事务所选聘制度》《防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用管理制度》等与上市公司信息披露及风险防范相关的制度规范。

2. 公司的主要控制措施

公司的控制措施一般包括：不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制等。

(1) 不相容职务分离控制

公司建立了岗位责任制度，通过权限、职责的划分，制定了各组成部分及其成员岗位责任制，以防止差错及舞弊行为的发生，按照职务性质合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准、业务经办、会计记录、财产保管、监督检查等。

(2) 授权审批控制

公司按交易金额的大小及交易性质不同，根据公司章程及公司各项管理制度规定，采取不同的交易授权。对于经常发生的销售业务、采购业务、费用报销、授权范围内融资等事项，实行各部门逐级授权审批制度；对转让股

权、担保、关联交易等重大交易，按不同的交易额分别由公司总经理、董事会、股东会审批。

（3）会计系统控制

公司在外部凭证的取得及审核方面，根据各部门、各岗位的职责划分建立了较为完善的审核制度。在内部凭证的编制及审核方面，凭证都经过签名或盖章，凭证通过系统编号。

（4）财产保护控制

公司建立了资产管理制度，限制未经授权人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对等措施，以使各种财产安全完整。公司建立资产管理台账，并配备专职人员进行管理，有效保证了资产与记录的安全和完整。

3. 公司重点控制活动

公司在组织结构调整、部门职能完善的基础上，不断完善关键业务环节的内部控制。目前公司的关键业务环节包括：资金管理、采购与付款、销售与收款、成本管理、资产管理、投融资管理、新产品研究与开发、预算管理与控制、对子公司的管理、关联交易、对外担保、信息披露、财务报告。

（1）资金管理

公司制定了相关资金管理办法，严格遵循不相容岗位分离原则，建立了货币资金业务岗位责任制和严格的授权审批制度，资金支付严格按照制度执行。

公司按照规定管理印章，财务专用章、法人章、公章的保管相互分离，公章使用有严格的审批流程并备有用章登记。

公司明确了各种票据的购买、保管、领用、背书转让、注销等环节的职责权限和程序，并专设登记簿进行记录。出纳对资金做到日清月结，每月月末盘点。公司每月获取银行对账单，编制银行存款余额调节表，并由财务经理进行审核，确定银行存款账面余额与银行对账单余额是否调节相符。

（2）采购与付款

公司为规范采购业务，制定了严格的采购管理程序，对合格供应商评审和管理、询价议价等采购价格的确定、合同签订、货物验收一系列采购过程进行严格审批、规范管理，以保障采购业务规范运作。

对于付款，采购部门与财务部按照与供应商约定的付款条件办理付款业务，对采购发票、结算凭证、验收证明等相关凭证的真实性、完整性、合法性及合规性进行严格的审核，发现有不符合要求的请款予以驳回。对预付款建立了审批制度，由付款人员填写付款申请，经所属部门经理、财务经理、财务负责人、总经理审核同意后，由财务部安排付款。

（3）销售与收款

公司制定了可行的销售政策，对客户管理、合同签订、信用政策、销售发货、收款方式等一系列涉及销售业务的部门和人员的职责权限作了明确规定。在销售政策的制定及重大合同的签订方面，加大了财务部对合同评审、销售定价等的参与程度。在客户管理方面，销售部门对应收账款客户进行分类管理，财务部门负责办理资金结算并监督款项收回。

（4）成本管理

公司成本管理的目标是合理控制成本，为经营决策提供可靠的数据和信息；不断挖掘内部潜力、努力降低成本费用，提高经济效益。成本管理要求严格审核和控制成本费用支出；及时完整地记录成本费用支出；正确计算产品成本；定期分析成本合理性。

（5）资产管理

为有效管理资产，公司制定了资产保管、资产处置规范、资产盘点规范等制度。各部门负责对资产的保管、维护、保养，并限制未经授权人员对相关资产的直接接触，定期盘点，资产的转移和处置需经过相应的授权审批，确保各项财产安全完整。

（6）投融资管理

公司对外的投资事项，按涉及金额的大小，由董事会或股东会审议决定并签订投资协议。未达到提交公司董事会或股东会审议的对外投资事项，由总经理决定。对外投资程序为：拟订合作意向；组织考察；进行可行性投资

论证；提交总经理、董事会或股东会批准；签订投资合同或投资协议；组织实施。

公司根据对外投资及生产经营的需要确定合理的资金需要量，考虑资金成本效益原则，确定合理的资本结构，采用发行股份、发行债券、金融机构贷款等不同筹集方式筹集所需资金。发行股份和债券需报经董事会审议及股东会批准。向金融机构贷款由财务部负责，在经由股东会授权董事会批准的年度授信额度内，财务负责人根据筹资计划与银行洽谈并签订贷款合同。

（7） 预算管理与控制

公司制订了预算管理制度，以规范预算的编制、分解、执行、控制和考核。各部门和子公司围绕公司的年度经营目标，制定工作计划和经营指标，确定年度收入、成本、费用、利润等各项预算指标，财务部与各主体沟通确定预算后报送董事会批准生效。财务部监督并定期反馈各部门和子公司对预算的执行情况。

（8） 对子公司的管理

公司通过董事会和外派管理人员对子公司的生产经营情况实施控制。各子公司建立了完善的治理架构，独立进行相关经营活动，定期向公司报告日常经营和财务状况。

（9） 关联交易

公司遵循诚实信用、自愿、公正、公平、公开的原则对关联交易定价，按制度规定的决策权限和审批程序履行相应程序并及时披露。

（10） 对外担保

公司严格控制对外担保，大额对外担保需经董事会或股东会审议通过，并签订相应的担保合同。

（11） 信息披露

公司制定了《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》《内幕信息知情人登记管理制度》《重大信息内部报告制度》等一系列专门制度，明确规定信息披露的基本原则、内容、程序、权限、责任划分及追究，对公开信息披露和重大内部事项沟通进行全程、有效的控制，以保证未公开信息在尚未对外公开披露前不得以任何方式向外界透露。

（12）财务报告

为了规范财务报告，保证财务信息的真实、完整、合法，公司制定了财务管理制度，明确了会计机构人员分工及岗位职责、财务报告的编制与报送、财务分析等流程。公司定期编制财务报告，由公司财务负责人确认报公司董事会批准后报出。

（四）信息与沟通

信息与沟通系统是内部控制的重点，是有效实施内部控制的保障，直接影响着公司内部控制的贯彻执行、经营目标与整体战略目标的实现。公司高度重视经营管理信息在内部各管理层级之间的有效沟通和充分利用。公司采取互联网络、电子邮件、部门会议等多种方式，建立了有效的信息收集系统和沟通渠道，贯穿于公司管理层、业务部门、各公司与各部门之间，实现所需的内部信息、外部信息在公司内准确、及时的传递与共享。

公司还建立了外部沟通机制，通过对主要客户的定期和不定期的拜访或网络方式，及时与客户沟通；通过业务洽谈等形式与供应商进行沟通，从而对外部有关方面的建议、意见、投诉等信息及时的进行处理。

（五）内部监督

公司依照法律法规和相关规范性文件设立了独立董事、审计委员会、审计部等负责公司内部监督工作。

独立董事发挥参与决策、监督制衡、专业咨询作用，促使董事会决策符合上市公司整体利益，保护中小股东合法权益。审计委员会主要负责审核公司财务信息及其披露、监督及评估内外部审计工作和内部控制。审计部对董事会审计委员会负责并报告工作，在审计委员会的领导下审核公司的经营、财务状况及内部控制的执行情况，并提出改进建议和处理意见。

五、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组织开展内部控制评价工作。

公司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：

（一）财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的内部控制缺陷认定标准如下

缺陷	认定标准
重大缺陷	涉及利润的会计差错金额占最近一个会计年度经审计净利润5%以上
	涉及资产、负债的会计差错金额占最近一个会计年度经审计资产总额3%以上
	涉及收入的会计差错金额占最近一个会计年度经审计收入总额3%以上
	涉及净资产的会计差错金额占最近一个会计年度经审计净资产总额3%以上
重要缺陷	涉及利润的会计差错金额占最近一个会计年度经审计净利润3% ≤错报<5%
	涉及资产、负债的会计差错金额占最近一个会计年度经审计资产总额的1% ≤错报<3%
	涉及收入的会计差错金额占最近一个会计年度经审计收入总额的2% ≤错报<3%
	涉及净资产的会计差错金额占最近一个会计年度经审计净资产总额的2% ≤错报<3%
一般缺陷	错报< 税前利润总额的3%
	错报< 资产总额的1%
	错报< 营业收入总额的2%
	错报< 所有者权益总额的2%

公司确定的财务报告内部制缺陷评价的定性标准如下：

（1）重大缺陷：公司董事、高级管理人员存在舞弊情况，注册会计师审计过程中，发现财务报告存在重大错报，公司违反国家法律法规并受到处罚；公司重要业务完全缺乏控制制度或系统体系失效；导致公司声誉及公司形象完全丧失，很难、甚至无法恢复；公司重大决策事项未按照相关规定执行并造成重大损失；

（2）重要缺陷：公司关键岗位人员流失严重；注册会计师审计过程中，发现财务报告存在重要错报；公司违反行业规则或企业制度，形成较大负面影响和较大损失；公司主要业务控制制度和系统体系存在缺陷；导致公司声誉

及公司形象受到局部的负面影响，但这种影响可能持续时间较长，能消除但是比较难；

(3)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) 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：

(1)重大缺陷：直接或间接经济损失超过1000万元人民币；

(2)重要缺陷：直接或间接经济损失在300万元至1000万元人民币之间（含300万元和1000万元）；

(3)一般缺陷：直接或间接经济损失低于300万元人民币。

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：

(1)重大缺陷：公司董事、高级管理人员存在舞弊情况；公司违反国家法律法规并受到处罚；公司重要业务完全缺乏控制制度或系统体系失效；导致公司声誉及公司形象完全丧失，很难、甚至无法恢复；公司重大决策事项未按照相关规定执行并造成重大损失；

(2)重要缺陷：公司关键岗位人员流失严重；公司违反行业规则或企业制度，形成较大负面影响和较大损失；公司主要业务控制制度和系统体系存在缺陷；导致公司声誉及公司形象受到局部的负面影响，但这种影响可能持续时间较长，能消除但是比较难；

(3)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。

(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和重要缺陷。

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和重要缺陷。

六、其他内部控制相关重大事项说明

本报告期内，公司不存在可能对投资者理解内部控制自我评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

本年度公司无其他内部控制相关重大事项的说明。

四川优机实业股份有限公司

董事会

2026年4月21日