

# 华林证券股份有限公司关于 深圳麦格米特电气股份有限公司 2023 年度内部控制自我评价报告的核查意见

华林证券股份有限公司（以下简称“华林证券”或“保荐机构”）作为深圳麦格米特电气股份有限公司（以下简称“麦格米特”或“公司”）首次公开发行股票并上市、2019 年公开发行可转换公司债券和 2022 年公开发行可转换公司债券的保荐机构，依据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》、《企业内部控制基本规范》（以下简称“企业内部控制规范体系”），结合麦格米特内部控制制度和评价方法，对《深圳麦格米特电气股份有限公司 2023 年度内部控制自我评价报告》进行了核查，具体情况如下：

## 一、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。

## 二、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。纳入评价范围的单位包括：公司各部门、各子公司。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%。

公司层面评价范围涵盖了公司治理结构、组织架构、发展战略、人力资源、

企业文化、信息收集与沟通等方面。

业务层面评价范围涵盖了资金管理、资产管理、采购管理、生产管理、销售管理、外贸业务、研究与开发、担保业务、关联交易、对外投资、工程项目、财务报告和披露管理、预算管理、合同管理、人力资源管理等内容。

重点关注的高风险领域主要包括：资金风险、存货风险、成本费用风险、市场风险、客户风险、供应商风险、担保风险、投资风险、财务会计报告风险等。

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。

## **（二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准**

公司董事会依据企业内部控制规范体系及法律法规要求和《公司章程》、内部控制制度的有关规定，结合公司的实际情况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，研究确定了适用于公司的内部控制缺陷具体认定标准。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：

#### **（1）重大缺陷**

单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合，可能导致的公司财务报告错报金额大于等于公司合并财务报表营业收入总额的 2%，或者大于等于公司合并财务报表资产总额的 1%。

#### **（2）重要缺陷**

单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合，可能导致的公司财务报告错报金额大于等于公司合并财务报表营业收入总额的 1%但是小于营业收入总额的 2%，或者大于等于公司合并财务报表资产总额的 0.5%但是小于资产总额的 1%。

### (3) 一般缺陷

单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合，可能导致的公司财务报告错报金额小于公司合并财务报表营业收入总额的 1% 或小于资产总额的 0.5%。

如同属上述两个指标的缺陷衡量范围，采用孰低原则。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

符合下列条件之一的，可以认定为重大缺陷：①公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；②控制环境无效，可能导致公司严重偏离控制目标；③注册会计师对公司财务报表出具无保留意见之外的其他三种意见审计报告；④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。

符合下列条件之一的，可以认定为重要缺陷：①公司未建立反舞弊机制；②公司关键控制活动缺乏控制程序；③公司未建立风险管理体系；④公司会计信息系统存在重要缺陷。

财务报告一般缺陷是指未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其它财务报告内部控制缺陷。

项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
定量标准	<总资产 0.5%	≥总资产 0.5% 且 < 总资产 1%	≥总资产 1%
	<营业收入 1%	≥营业收入 1% 且 < 营业收入 2%	≥营业收入 2%
定性标准	未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其它财务报告内部控制缺陷。	符合下列条件之一的，可以认定为重要缺陷： ①公司未建立反舞弊机制； ②公司关键控制活动缺乏控制程序； ③公司未建立风险管理体系； ④公司会计信息系统存在重要缺陷。	符合下列条件之一的，可以认定为重大缺陷： ①公司董事、监事和高级高级管理人员的舞弊行为； ②控制环境无效，可能导致公司严重偏离控制目标； ③注册会计师对公司财务报表出具无保留意见之外的其他三种意见审计报告； ④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。

## 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：

### (1) 重大缺陷

单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合，可能导致的公司损失金额大于等于公司合并财务报表营业收入总额的 2%，或者大于等于公司合并财务报表资产总额的 1%。

### (2) 重要缺陷

单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合，可能导致的公司损失金额大于等于公司合并财务报表营业收入总额的 1%但是小于营业收入总额的 2%，或者大于等于公司合并财务报表资产总额的 0.5%但是小于资产总额的 1%。

### (3) 一般缺陷

单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合，可能导致的公司损失金额小于公司合并财务报表营业收入总额的 1%或小于公司合并财务报表资产总额的 0.5%。

如同属上述两个指标的缺陷衡量范围，采用孰低原则。

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：

符合下列条件之一的，可以认定为重大缺陷：①缺乏决策程序；②决策程序导致重大失误；③公司或主要领导严重违法、违纪被处以重罚或承担刑事责任；④高级管理人员和高级技术人员流失严重；⑤重要业务控制制度缺失或制度体系失效，给公司生产经营造成重大影响；⑥内部控制重大缺陷未得到整改。

符合下列条件之一的，可以认定为重要缺陷：①公司或主要领导违规并被处罚；②违反内部控制制度，形成较大损失；③关键岗位业务人员流失严重；④重要内部控制制度或系统存在缺陷，导致局部性管理失效；⑤内部控制重要或一般缺陷未得到整改。

非财务报告一般缺陷是指未构成重大缺陷、重要缺陷标准的非财务报告内部控制缺陷。

项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
定量标准	<总资产 0.5%	≥总资产 0.5%且<总资产 1%	≥总资产 1%
	<营业收入 1%	≥营业收入1%且<营业收入 2%	≥营业收入 2%

定性标准	未构成重大缺陷、重要缺陷标准的非财务报告内部控制缺陷。	符合下列条件之一的，可以认定为重要缺陷： ① 公司或被主要领导人违规并被处罚； ② 违反内部控制制度，形成较大损失； ③ 关键岗位业务人员流失严重； ④ 重要内部控制制度或系统存在局部性管理失效； ⑤ 内部控制重要或一般缺陷未得到整改。	符合下列条件之一的，可以认定为重大缺陷： ① 缺乏决策程序； ② 决策程序导致重大失误； ③ 公司或被主要领导人严重违法、违纪被处以重罚或承担刑事责任； ④ 高级管理人员和高级技术人员流失严重； ⑤ 重要业务控制制度缺失或制度体系失效，给公司生产经营造成重大影响； ⑥ 内部控制重大缺陷未得到整改。
------	-----------------------------	---	---

### （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

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

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。

### 三、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司不存在其他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。

### 四、保荐机构进行的核查工作

华林证券指派担任麦格米特持续督导工作的保荐代表人及持续督导员审阅了麦格米特内部控制制度，与麦格米特董事、监事、高级管理人员以及财务部、内审部门等相关部门进行了沟通，了解了内控制度的运行情况，并同公司聘请的会计师事务所进行了沟通，查阅了麦格米特股东大会、董事会、监事会、董事会各专门委员会会议的相关资料、公司章程等相关文件以及其他相关内部控制制度、业务管理规则等，从公司内部控制环境、内部控制制度建设、内部控制实施情况

等多方面对公司内部控制制度的完整性、合理性和有效性进行了核查，并对麦格米特 2023 年度内部控制自我评价报告进行了核查。

## **五、保荐机构的核查意见**

经核查，保荐机构认为：麦格米特 2023 年度法人治理结构较为健全，三会运作规范，相关内部控制制度建设及执行情况符合相关法律法规和规范性文件的要求。公司在业务经营和日常管理等重大方面保持了有效的内部控制，公司的《2023 年度内部控制自我评价报告》真实、准确、完整地反映了其 2023 年度内部控制制度建设和执行情况。

（以下无正文）

（本页无正文，为《华林证券股份有限公司关于深圳麦格米特电气股份有限公司 2023 年度内部控制自我评价报告的核查意见》之签字、盖章页）

保荐代表人（签字）：

\_\_\_\_\_

柯润霖

\_\_\_\_\_

韩志强

华林证券股份有限公司

2024 年 月 日