

证券代码：874697

证券简称：图特股份

主办券商：国联民生承销保荐

## 广东图特精密五金科技股份有限公司

### 内部控制自我评价报告

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。

#### 广东图特精密五金科技股份有限公司全体股东：

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”），结合广东图特精密五金科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“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，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自我评价。

#### 一、董事会对内部控制报告真实性的声明

公司董事会及全体董事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，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司内部控制的目的是：合理保证企业经营管理合法合规、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，促进企业实现发展战略。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

## 二、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

### （一）公司建立内部控制制度遵循的目标

1. 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。
2. 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。
3. 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。
4. 建立良好的内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现纠正错误、违规及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。
5. 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）公司建立内部控制制度遵循的基本原则

1. 全面性原则：内部控制应贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司各种业务和事项。
2. 重要性原则：内部控制应在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。
3. 制衡性原则：内部控制应在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督的作用，同时兼顾运营效率。
4. 适应性原则：内部控制应与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。
5. 成本效益原则：内部控制应权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

## 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主要单位、业务和事项以及高风险领域，纳入本次评价范围的单位为公司及子公司（广东图特优选电子商务有限公司），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%。

纳入评价范围的业务和事项主要包括：

### （一）法人治理结构

公司严格遵循现代企业制度，建立了权责清晰、有效制衡的治理框架。股东会、董事会及管理层各司其职、协调运作。公司在《公司章程》的统领下，配套制定了《股东会议事规则》《董事会议事规则》等一系列治理文件，清晰界定了股东会、董事会的职权、召集程序、表决机制以及董事、高级管理人员的义务与行为准则，为规范运作提供了坚实的制度基础。公司持续关注并严格贯彻《公司法》《证券法》及中国证监会等监管机构的最新法规要求，不断优化治理实践，确保决策的科学性、合规性，切实保障公司整体利益与全体股东的合法权益。

### （二）公司的组织架构

公司依据国家法律法规、监管要求及自身发展战略，设立了与经营规模、业务复杂程度相匹配的组织架构。遵循“不相容职务相分离”的核心原则，公司科学划分了各部门、各岗位的职责与权限，建立了纵向汇报清晰、横向协作顺畅的管理体系，旨在提升运营效率的同时，有效防范风险。

### （三）发展战略

公司董事会承担着战略方向把控的核心职责，负责对公司中长期发展规划、重大投资与融资项目、资本运作方案等进行研究与审议。公司建立了常态化的战略分析机制，密切关注宏观经济走向、行业技术变革及市场竞争态势，结合自身资源与能力，动态制定与调整战略规划，以确保公司核心竞争力的持续提升与可持续发展目标的实现。

### （四）人力资源

公司秉持“以人为本”的理念，构建了系统化的人力资源管理体系。该体系

覆盖了员工招聘、入职培训、绩效管理、薪酬福利、职业发展与员工关系管理等全周期流程。公司通过建立健全的激励机制与约束机制，致力于激发员工潜能，促进团队协作，营造积极向上、公平竞争的工作氛围，为公司的长远发展提供人才保障。

### （五）社会责任

公司将履行社会责任深度融入企业核心价值观与经营实践。在追求经济效益的同时，严格遵守环境保护、安全生产、产品质量等方面的法律法规，切实维护员工合法权益，积极参与社会公益事业。公司致力于实现企业发展与环境保护、社会进步的和谐统一，塑造负责任的企业公民形象。

### （六）企业文化

公司重视企业文化的塑造与传承，通过内部刊物、宣传平台、定期培训、团队建设活动及各类文化载体，持续向员工传导公司的使命、愿景与核心价值观。积极、健康的企业文化有效地增强了员工的归属感与凝聚力，为内部控制环境的营造提供了良好的软性支撑。

### （七）关联交易

为规范关联交易行为，公司制定了《关联交易管理制度》等专项规定，明确了关联方识别、交易定价、审批权限与披露程序。公司确保所有关联交易均以公允的市场条件进行，履行必要的决策程序和信息披露义务，坚决防止利益输送，保护公司和中小股东的利益不受损害。

### （八）采购管理

公司对采购活动实施全流程管控，建立了涵盖供应商选择与评估、采购申请与审批、合同订立、货物验收、付款结算等环节的规章制度。通过清晰的职责分工与审批授权，确保采购业务在质量、成本、效率等方面得到有效控制，保障公司资源获取的经济性与安全性。

### （九）销售管理

公司的销售管理制度对客户信用评估、销售合同评审、订单处理、发物流、

应收账款对账与催收等关键环节设置了控制措施。在积极拓展市场、提升客户满意度的同时，公司注重销售回款的风险管理，确保营业收入及时、完整地转化为现金流，支持公司稳健运营。

#### （十）研究与开发

公司视创新为发展的核心动力，建立了规范的研发项目管理制度。从项目立项论证、研发过程跟踪、阶段性评审到成果验收与转化，均设置了明确的流程与标准。公司鼓励技术创新，同时通过过程管控确保研发资源的有效投入与研发目标的顺利达成。

#### （十一）资产管理

针对固定资产及无形资产，公司建立了从预算、购置、登记、使用、维护到处置的全生命周期管理制度。定期执行资产盘点与减值测试，确保资产账实相符、安全完整，并促进资产的合理配置与高效利用。

#### （十二）存货管理

公司制定了详细的存货管理制度，规范存货的入库验收、仓储保管、领用发出、定期盘点及跌价准备的计提等作业。通过实施存货分类管理与库存水平监控，旨在优化存货结构，加速周转，防范积压、毁损及减值风险。

#### （十三）资金管理

为确保资金安全、提高使用效益，公司制定了严格的资金管理制度，全面规范货币资金的收支结算、票据管理、银行账户管理、筹资与投资等业务。公司通过实施资金预算管理与日常监控，强化流动性风险管控，保障营运资金链的健康与稳定。

#### （十四）对外投资

公司对外投资行为遵循严谨的决策程序。相关制度明确了投资项目的可行性研究、尽职调查、评估决策、投后管理等环节的要求与权限划分，旨在控制投资风险，提升投资效益，实现资产的保值增值。

#### （十五）担保业务

公司对对外担保业务实行严格管控，依据《对外担保管理制度》，明确担保对象审查、风险评估、集体决策、协议签订及后续监控等全过程管理要求。严禁违规担保，有效防范因担保可能引发的或有负债风险。

#### **（十六）融资管理**

公司根据经营需要与资本结构规划，依法合规开展融资活动。融资管理相关制度对融资方式、融资规模、融资成本控制及偿还计划等作出规定，旨在拓展融资渠道的同时，优化资本结构，控制财务风险。

#### **（十七）财务报告**

公司严格遵守国家统一的会计准则制度，建立了完善的财务报告编制、审核、报送流程。财务部门在编制报表过程中严格执行内部控制程序，并按规定聘请会计师事务所对年度财务报告进行独立审计，确保财务信息的真实性、准确性与完整性。

#### **（十八）信息系统和沟通**

公司依托 ERP 系统、HR 系统、PLM 系统、CRM 系统、MES 系统、OA 系统、SRM 系统等信息系统，构建了覆盖主要业务流程的信息化管理平台。这些系统促进了业务数据的集成与共享，保障了内部控制相关信息在各管理层级、部门及业务环节间准确、及时地传递与反馈。公司持续加强信息系统在安全防护、访问控制、数据备份及应急响应等方面的管理，保障信息系统的稳定、可靠运行，为内部控制的有效性提供技术支撑。

### **四、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《企业内部控制评价指引》，组织开展内部控制评价工作。

#### **（一）财务报告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，并与上一年度保持一致。公司确定内部控制缺陷认定标准如下：根据缺陷可能导致的财务报告错报的重要程度，公司采用定量和定性相结合的方法将缺陷划分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

1. 定量标准以营业收入、利润总额、净资产作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入和利润总额衡量；内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产相关的，以净资产衡量。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
营业收入	错报金额大于等于当期末营业收入的3%	错报金额大于等于当期末营业收入的1%，但小于当期末净资产的3%	错报金额小于营业收入的1%
利润总额	错报金额大于等于当期末利润总额的5%	错报金额大于等于当期末利润总额的3%，但小于当期末净资产的5%	错报金额小于利润总额的3%
净资产	错报金额大于等于当期末净资产的5%	错报金额大于等于当期末净资产的3%，但小于当期末净资产的5%	错报金额小于净资产额的3%

定量标准中所指的财务指标值均为公司本年度合并报表数据。

2. 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

(1) 重大缺陷：

- 发生涉及财务信息披露的重大舞弊行为；
- 公司财务报告存在重大错报被外部监管机构或审计机构发现，公司对应的控制活动未能识别相关错报；
- 公司财务报告编报控制程序存在重大漏洞，可能导致公司报表出现重大错报；

(2) 重要缺陷：公司财务报告编报控制程序存在控制漏洞，虽然不会导致公司报表出现重大错报，但仍应引起公司董事会及管理层重视并改进的缺陷。

(3) 一般缺陷：除重大缺陷和重要缺陷之外的财务报告内部控制缺陷。

## (二) 非财务报告内部控制缺陷认定标准

### 1. 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准

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评价的定量标准执行。

### 2. 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：

- 公司经营活动严重违犯国家法律、行政法规和规范性文件；
- 公司决策程序不科学，如决策失误，导致企业未能达到预期目标；
- 涉及公司生产经营的重要业务缺乏制度控制或制度系统失效；
- 信息披露内部控制失效，导致公司被监管部门公开谴责；
- 内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改；
- 发生重大损失，且该损失是由于一个或多个控制缺陷而导致。

#### (2) 重要缺陷：

- 决策程序导致出现一般性失误；
- 重要业务制度或系统存在缺陷；
- 关键岗位业务人员流失严重；
- 内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改；
- 其他对公司产生较大负面影响的情形。

(3) 一般缺陷：除重大缺陷和重要缺陷之外的非财务报告内部控制缺陷。

## 五、内部控制缺陷的整改情况及重大缺陷拟采取的整改措施

### (一) 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，截至内部控制评价报告基准日，

公司不存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

截至内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制一般缺陷。

## （二）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，评价期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

## 六、其他内部控制相关重大事项说明

1. 本公司已按照既定内部控制检查监督的计划完成工作，内部控制检查监督的工作计划涵盖内部控制的主要方面和全部过程，为内部控制制度执行、检查、反馈、完善提供了合理的保证。

2. 本公司按照逐步完善和满足公司持续发展需要的要求判断公司的内部控制制度的设计是否完整和合理，内部控制的执行是否有效。判断分别按照内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素进行。

3. 本公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业特点和公司多年的管理经验，保证了内部控制符合公司生产经营需要，对经营风险起到了有效控制作用；公司制订内部控制制度以来，各项制度均得到有效执行，对公司加强管理、规范动作、风险控制、提高经济效益以及公司长远发展起到了积极有效的作用。

4. 公司董事会认为公司已按《企业内部控制基本规范》的要求在所有重大方面有效保持了与财务报告相关的内部控制。

5. 本自我评价报告业经全体董事审议并同意。

## 七、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。

广东图特精密五金科技股份有限公司

董事会

2026年3月2日