

江苏图南合金股份有限公司

2025 年度内部控制评价报告

江苏图南合金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”），结合江苏图南合金股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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、审计委员会及董事、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

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

（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。纳入评价范围的主要单位包括本公司及全资子公司，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%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司治理、人力资源、采购业务、销售业务、质量控制、固定资产、资金管理、对外担保、对外投资、关联交易、研究与开发、技术机密和商业机密管理、子公司管理、信息披露、内部监督控制等；重点关注的高风险领域主要包括：采购业务、销售业务、质量控制、资金管理、对外担保、对外投资、关联交易、信息披露等。

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。

公司主要业务和事项内部控制执行情况如下：

1、公司治理

根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》等法律法规、规范性文件和《公司章程》的规定，公司建立健全了《股东会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事制度》《独立董事专门会议工作细则》《董事会战略委员会工作细则》《董事会审计委员会工作细则》《董事会提名委员会工作细则》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》《董事会秘书工作制度》和《总经理工作细则》等治理制度，形成了完善的治理制度体系。该体系为明确公司股东会、董事会、审计委员会、独立董事、高级管理人员的职责权限、规范其运作程序，为规范公司法人治理结构、提高决策水平、保护股东权益提供了制度保障。在此基础上，公司各治理机构各司其职，规范运作，进一步提升了公司治理水平。

2、人力资源

为配置公司生产经营活动所需的各级人员，并确保员工的质量意识、业务能

力符合岗位要求，公司制定了《员工手册》《员工招聘与录用管理制度》《新员工试用期管理办法》《员工离职管理制度》《员工考勤管理办法》《员工薪酬管理制度》《工伤管理制度》《员工教育培训管理制度》《涉密人员管理办法》《管理人员任免考核管理办法》《公司年终奖励考核细则》等内部控制制度。制度内容明确规定了劳动合同的订立与履行、薪酬福利、教育培训、绩效考核及职务晋升等关键事项。公司据此建立了以岗位价值与工作质量为导向的激励体系，将绩效奖金与年终奖的发放与之紧密挂钩。

3、采购业务

公司采购业务由供应部统筹协调，协助各物资需求部门开展。公司制定了《物资采购管理制度》《仓库管理制度》《固定资产招标投标及询比价管理制度》《资金支付管理制度》等制度规范采购业务操作，明确了请购与审批、供应商确定、采购价格确认与审核、采购合同谈判与核准、采购执行、验收与付款、保管与记录、退货管理、供应商评价与管理、存货出入库管理、盘点等各环节程序。同时，公司建立了采购业务循环授权体系，确保各级采购业务管理人员和操作人员在其职责范围内执行采购及库存管理的各项业务。

公司生产所需原辅材料由供应部统一采购。供应部根据重点合同原材料需求，并结合最低库存要求以及市场行情，经与总经理室讨论确定采购计划，获得审批后执行。供应部根据采购物资类别采取对应方式组织采购。所有采购材料入库前均需通过质量管理部严格检验，确保材料质量符合行业和公司质量要求。付款环节强化支付审核机制，确保按合同约定及时准确支付，以深化与供应商的战略合作关系。

4、销售业务

公司制定了《销售部管理制度》《销售财务申报管理制度》《销售合同编码管理制度》等制度，对从订单接收、客户信用审核、合同签订到发货、开票及回款的全过程作出明确规定。公司严格执行销售与收款职责分离机制，销售部负责应收账款管理与催收、发出商品跟踪、客户信用调查与对账等工作。

财务部每月结账后编制分客户的应收账款明细表、发出商品明细表及应收账款账龄分析表，报送销售部后由其下发给业务负责人及各业务员。

各业务员收到应收账款及发出商品明细表后，应与各自台账逐项核对，如有差异需提交差异原因说明表，财务部在收到差异原因说明表后一周内组织核查，并根据核查结果提出处理方案。

每年年度终了，财务部对应收账款可收回性进行评估，对于账龄超三年且无法收回的款项，应组织销售部确认是否为呆账，确认为呆账的按规定报批核销。

5、质量控制

公司生产环节的质量控制由各制造部以及质量管理部等部门协同负责。公司针对制造部生产过程中涉及的冶炼、锻轧、铸造、轧拔、热处理等各道工序均制定了详细的工作流程规范，并对各项指标作出了明确规定，生产人员需严格按照工艺文件和作业指导书的规范与步骤开展作业。

在过程监督方面，技术部负责生产现场工艺执行情况的监督检查；生产设备部负责生产现场设备运行、维护等情况的监督检查；供应部负责生产现场各类原辅材料、备品备件使用情况的监督检查；质量管理部则统筹负责质量相关的监督检查与考核工作，其下设的检测中心负责对过程检验检测中发现的不合格情况进行跟踪处理。

6、固定资产

公司制定了《固定资产管理制度》《固定资产招标投标及询比价管理制度》等一系列制度，全面规范了固定资产的采购、验收、使用、维护及处置等程序，明确了各部门的职责分工与审批权限。固定资产购置需经严格的申请和审批。同时，公司实行固定资产分类管理，由相应职能部门负责日常管理并明确其职责权限。制度中还明确了台账管理、维修保养、转移处置、清查盘点等各项工作具体流程，推动固定资产管理日益规范化、系统化。

7、资金管理

公司制定了《资金管理制度》《资金支付管理制度》等一系列制度，全面规范资金管理流程。财务部负责公司全部资金的收付、保管及核算工作，设专职人员管理货币资金，严禁未经授权人员接触或办理货币资金业务。公司通过实施出纳与会计职责分离、定期盘点核对、银行账户开立、变更及撤销审批和印鉴分离管理等措施，有效保障货币资金安全。在支付环节实行授权管理，明确从支付申

请、审批、复核到办理支付各环节的权限与责任。此外，公司强化全面预算管理对资金统筹的引领和约束作用，以预算为准组织资金调度，保障资金收付及时，优化资金占用，实现营运资金高效、良性循环。

8、对外担保

公司对外担保的内部控制遵循合法、审慎、互利、安全的原则，严格控制对外担保的风险。公司在《对外担保管理制度》和《关联交易管理制度》中明确股东会、董事会关于对外担保事项的审批权限，以及违反审批权限和审议程序的责任追究机制。在对外担保过程中，公司需对被担保人的经营及信誉情况进行调查。董事会或股东会应该认真审议并分析被担保方的财务、运营状况、行业前景和信用情况，依法审慎作出决定。

9、对外投资

为严格控制投资风险，公司在《公司章程》的基础上制定了《对外投资管理制度》，制度规定公司对外投资须遵循合法、审慎、安全、有效的原则，并注重投资效益。所有对外投资行为必须符合国家有关法规及产业政策，符合公司发展战略，有利于增强公司竞争能力、合理配置企业资源、创造良好经济效益，促进公司可持续发展。该制度明确了股东会为对外投资的最高权力决策机构，并规定了分级审批权限，同时对对外投资的决策、执行、转让与收回各环节制定了具体要求。

10、关联交易

为保证公司与关联人之间的交易符合诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则，确保公司的关联交易不损害公司和非关联股东的合法权益，根据有关法律法规和《公司章程》的相关规定，公司制定了《关联交易管理制度》。该制度对关联人和关联交易作出明确界定，并对关联交易的决策、审议、披露及内部控制流程作出了具体规定。该制度的制定并有效执行，保证了公司关联交易的合法性、公允性及合理性；同时，公司积极发挥审计委员会和独立董事的监督作用，进一步完善了公司内部控制体系，有效防范了违规关联交易的发生。

11、研究与开发

公司技术部在新产品研制与新工艺开发过程中，严格落实公司《科研项目管

理制度》《标准化管理制度》《技术研发费用管理制度》，实现从研发项目立项、科研开发、产品试制到产业化的全过程规范管理，有效保障并提升了研发工作质量，顺利完成年度研发计划。

12、技术机密和商业机密管理

为防止核心技术和商业机密的泄露，公司与全体入职员工均签订了《劳动合同》和《保密、竞业限制及知识产权协议》。为保障公司核心技术和商业机密的规范管理，进一步提高员工保密意识，公司每月向每位员工支付定额保密费。针对高管及核心技术人员，公司还与其签订《保密承诺书》，确保核心技术在有效期内的安全性，杜绝技术和商业机密失密事件。

13、子公司管理

公司制定了《子公司管理制度》《重大信息内部报告制度》等相关制度，对子公司的各项生产经营决策、发展战略、规范运作等方面进行有效监督管理；子公司的董事、监事及高级管理人员由公司委派或者推荐；公司定期或不定期对子公司实施审计监督，以督促其健全并有效执行内部控制制度体系。报告期内，子公司严格按照《公司法》《公司章程》等有关规定规范运作，定期向公司汇报运作情况及财务数据，其重大事项需按照相关规定上报公司审核批准后方可执行。公司对子公司实施了有效的控制和管理。

14、信息披露

公司依法履行信息披露义务，已建立了完善的信息披露管理制度，包括《信息披露事务管理制度》《重大信息内部报告制度》《内幕信息知情人登记管理制度》《信息披露暂缓、豁免管理制度》《外部信息使用人管理制度》等相关制度，对信息披露的原则和内容、披露程序、事务管理、重大信息内部报告、对外信息报送、内幕信息及内幕信息知情人的管理等方面作了详细规定，建立了有效的内外部信息沟通和反馈渠道，以保证公司信息披露的真实、准确、完整。

15、内部监督控制

为了保证内部控制制度的充分、有效执行，及时发现、纠正制度中存在的缺陷，公司依据《中华人民共和国审计法》《审计署关于内部审计工作的规定》等有关法律法规的规定和股份公司规范化的要求，结合实际情况，制定了《内部审

计管理制度》。该制度明确了内审部的职责权限和履行职责所应具备的专业素养，为防范内部控制风险、提升管理效能奠定了基础。内部审计通过独立客观的监督和评价活动，对公司内部控制制度的健全性、有效性进行审查和评价，并通过定期召开审计会议，召集相关中高层管理人员，解决内审报告中提出的控制偏离问题。通过上述措施，公司有效降低了内部控制风险，提升了管理效能及营运效率，为防范资产流失、避免资源浪费及优化组织结构提供了有力保障。

（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《企业内部控制基本规范》《企业内部控制评价指引》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》，以及公司体系文件与内部控制管理要求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：

1、财务报告内部控制缺陷认定标准

（1）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重大缺陷：标准 1：错报金额 \geq （合并）税前利润总额的 5%；标准 2：错报金额 \geq （合并）净资产的 0.5%；以标准 1 和标准 2 孰高者进行确定。

重要缺陷：标准 1：（合并）税前利润总额的 2% \leq 错报金额 $<$ （合并）税前利润总额的 5%；标准 2：（合并）净资产的 0.25% \leq 错报金额 $<$ （合并）净资产的 0.5%；以标准 1 和标准 2 孰高者进行确定。

一般缺陷：标准 1：错报金额 $<$ （合并）税前利润总额的 2%；标准 2：错报金额 $<$ （合并）净资产的 0.25%；以标准 1 和标准 2 孰高者进行确定。

（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：

重大缺陷：①董事、高级管理人员在经营管理活动中舞弊；②对已经公告的财务报表进行重大差错更正；③外部审计机构发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。

重要缺陷：①未依照公认的会计准则选择和应用会计政策；②未建立经营管理活动相关的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机制。

一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷，认定为一般缺陷。

2、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如下：

与财务报告内部控制缺陷评价的定量标准保持一致。

(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：

重大缺陷：①公司重要业务事项、环节和高风险领域缺乏制度控制或制度体系失效，对公司经营造成重大影响；②公司经营活动严重违反国家法律法规；③媒体出现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；④公司核心管理人员和高级技术人员流失严重，造成经营活动难以正常进行。

重要缺陷：①公司重要业务事项、环节和高风险领域相关的制度控制或系统存在缺陷，对公司经营造成重要影响；②公司重大决策、重大事项、重要人事任免事项及大额资金支付业务决策程序不完善或不规范，导致公司出现重要损失；③公司违反国家法律、法规或规范性文件，受到除责令停产停业、暂扣或吊销许可证及执照以外的行政处罚；④公司关键岗位业务人员流失严重。

一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷，认定为一般缺陷。

(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、重要缺陷，公司内部控制合理有效。

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、重要缺陷，公司内部控制合理有效。

四、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

公司将继续强化内控建设，完善与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应的内部控制制度，并随着经营状况的变化及时加以调整、规范，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

（以下无正文）

（本页无正文，为《江苏图南合金股份有限公司 2025 年度内部控制评价报告》
之签署页）

董事长：_____

万柏方

江苏图南合金股份有限公司

2026 年 4 月 17 日