

广东鼎泰高科技股份有限公司

2025 年度内部控制评价报告

广东鼎泰高科技股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及配套指引等法律、法规和规范性文件的要求，结合广东鼎泰高科技股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价办法，在公司董事会及其下设审计委员会的领导下，由公司审计部牵头，组织有关部门和人员，对公司截至2025年12月31日的内部控制有效性进行了评价。

一、重要声明

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真实、准确和完整，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。

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、内部控制评价的依据、范围、程序和方法

（一）内部控制评价的依据

为了规范内部控制评价程序与评价报告，揭示和防范风险，2025年度公司依据《企业内部控制基本规范》及配套指引等法律、法规和规范性文件，并结合公司内部控制制度和评价办法，公司遵循内部控制评价的全面性原则、重要性原则与客观性原则，对公司总部及下属子公司的内部控制情况进行了必要的检查和评价。

（二）内部控制评价的范围

本次内部控制评价范围涵盖了公司及其合并报表范围内子分公司。纳入评价

范围的主要业务包括：生产管理、研发管理、采购业务、销售业务、资金活动、资产管理、合同管理、财务管理、关联交易、全面预算、投融资管理、担保业务、工程项目、信息安全、内部审计、人力资源管理等。

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。

（三）内部控制评价的程序和方法

内部控制评价工作严格遵循《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》《企业内部控制评价指引》及公司相关内部控制评价程序执行。采用个别访谈、穿行测试、比较分析、实地查验等多种方法对评价范围内的业务和事项的内部控制设计和运行有效性进行评价，分析、识别业务过程的内部控制缺陷，对所识别内部控制缺陷与业务部门进行充分沟通，制定内部控制缺陷整改措施，保证缺陷整改的落实。

三、内部控制评价工作的总体情况

公司董事会下设审计委员会，授权内部审计机构负责年度内部控制评价工作的组织和实施。

四、内部控制缺陷认定标准及其认定情况与整改情况

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、风险承受度及经营状况等因素，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情况如下：

（一）财务报告内部控制缺陷的认定标准

当内部控制缺陷造成的财务报告的潜在错报金额能够可靠的估算时，一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷的等级可以根据内部控制缺陷对当期财务报表的影响来判定。

1、定性标准

缺陷等级	定性标准
一般	除构成财报定性指标重大缺陷和重要缺陷以外的其他内控缺陷。

重要	发生以下迹象，其对财务报表的影响达到“重要缺陷”的定量标准，则表明可能存在“重要缺陷”： 1) 注册会计师发现当期财务报告存在重要错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； 2) 审计委员会对财务报告内部控制监督大部分失效。
重大	若发生以下迹象，其对财务报表的影响达到“重大缺陷”的定量标准，则表明可能存在“重大缺陷”： 1) 对已公布的财务报告进行更正和追溯错误（由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外）； 2) 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； 3) 董事和高级管理层的舞弊行为给公司造成重大影响； 4) 审计委员会对财务报告内部控制监督完全无效； 5) 内部审计职能完全无效； 6) 风险评估职能完全无效。

2、定量标准

缺陷等级	定量标准
一般	除构成财报定量指标重大缺陷和重要缺陷以外的其他内控缺陷。
重要	财务报表的错报金额落在如下区间： 1) 上年度经审计的利润总额的2.5% < 错报金额 ≤ 上年度经审计的利润总额的6%，且错报绝对金额 > 人民币1,000万元； 2) 上年度经审计营业收入的0.1% < 错报金额 ≤ 上年度经审计营业收入的1%。
重大	财务报表的错报金额落在如下区间： 1) 错报金额 > 上年度经审计的利润总额的6%，且错报绝对金额 > 人民币2,000万元； 2) 错报金额 > 上年度经审计营业收入的1%。

(二) 非财务报告内部控制缺陷的认定标准

非财务报告内部控制缺陷是指流程操作步骤、控制环节的设计、不执行或执行偏差，但不构成财务报表出现潜在的错报。缺陷认定应关注缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性、效率和效果方面所受到的负面影响程度来判定。

1、定性标准

缺陷等级	定性标准
一般	若发生以下迹象，且对财务报表的影响达到一般缺陷的定量标准，则表明可能存在“一般缺陷”： <ol style="list-style-type: none"> 1、违反国家法律，法规，可能导致政府或监管机构的调查，但可以及时纠正或弥补； 2、非关键业务缺乏制度控制或制度系统性失效，对公司持续经营造成轻微影响； 3、一般缺陷没有在合理期间内得到整改； 4、除构成非财报定性指标重大缺陷和重要缺陷以外的其他内控缺陷。
重要	若发生以下迹象，且对财务报表的影响达到重要缺陷的定量标准，则表明可能存在“重要缺陷”： <ol style="list-style-type: none"> 1、违反国家法律，法规，导致政府或监管机构的调查，并受到罚款，或被责令部分停业整顿； 2、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，对公司持续经营造成较大影响； 3、重要缺陷没有在合理期间内得到整改； 4、控制环境大部分失效。
重大	若发生以下迹象，且对财务报表的影响达到重大缺陷的定量标准，则表明可能存在“重大缺陷”： <ol style="list-style-type: none"> 1、严重违反国家法律，法规，导致政府或监管机构调查，并受到严重处罚，或被责令全面停业整顿； 2、重大业务缺乏制度控制或制度系统性失效，对公司持续经营造成恶劣影响； 3、重大缺陷没有在合理期间内得到整改； 4、控制环境完全无效。

2、定量标准

缺陷等级	定量标准
------	------

一般	1) 企业缺乏民主决策程序或决策程序不科学, 影响盈利水平稳定性, 对公司利益造成直接或间接损失达到财报一般缺陷定量标准; 2) 关键管理人员或关键技术人员流失率超过5%但小于等于10%; 或普通员工大规模流失率超过10%但小于等于20%; 3) 直接损失额达到财报一般缺陷定量标准的其他事故或损失事件。
重要	1) 企业缺乏民主决策程序或决策程序不科学, 导致年度经营目标出现偏差, 对公司利益造成直接或间接损失达到财报重要缺陷定量标准; 2) 关键管理人员或关键技术人员流失率超过10%但小于等于20%; 或普通员工大规模流失率超过20%但小于等于30%; 3) 直接损失额达到财报重要缺陷定量标准的其他事故或损失事件。
重大	1) 企业缺乏民主决策程序或决策程序不科学, 导致经营战略出现严重偏差, 对公司利益造成直接或间接损失达到财报重大缺陷定量标准; 2) 关键管理人员或关键技术人员流失率超过20%; 或普通员工大规模流失率超过30%; 3) 直接损失额达到财报重大缺陷定量标准的其他事故或损失事件。

(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。

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。

报告期内, 公司主要风险均得到了较好的控制。针对报告期内发现的一般缺陷, 公司均制定了相应的整改措施并推进落实, 不断规范公司运作, 提高风险防范能力。

五、内部控制评价有效性的结论

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。

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。

六、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。

广东鼎泰高科技股份有限公司

董事会

2026 年 3 月 27 日