

证券代码：874823

证券简称：腾龙健康

主办券商：国信证券

广州腾龙健康实业股份有限公司

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、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），结合本公司（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。监事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、监事会及董事、监事、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。

公司内部控制的目标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、内部品质评价工作情况

（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。

1、纳入评价范围的主要单位包括：广州腾龙健康实业股份有限公司及其附属公司

2、纳入评价范围的单位占比：

指标	占比（%）
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并报表资产总额之比	100
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并报表营业收入总额之比	100

3、纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、战略规划、人力资源管理、采购业务、销售业务、财务报告、合同管理、资产管理、存货管理、信息保密、知识产权管理、研究和开发等。

4、重点关注的高风险领域主要包括：人力资源管理、采购管理、销售管理、财务管理、研发项目管理、知识产权管理。

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

公司依据企业内部控制规范体系及其他内部控制监管要求，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。

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

标准	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
定量标准	错报漏报金额 \geq 营业收入的 2%	营业收入的 1% \leq 错报漏报金额 $<$ 营业收入的 2%	错报漏报金额 $<$ 营业收入的 1%
	错报漏报金额 \geq 净利润的 5%	净利润的 3% \leq 错报漏报金额 $<$ 净利润的 5%	错报漏报金额 $<$ 净利润的 3%
定性标准	1、公司内部控制无效； 2、直接导致财务报告的重大错报或漏报； 3、公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响； 4、董事会、内部审计部内部控制的监督无效。	1、未依照公认会计准则选择和应用会计政策； 2、关键岗位人员舞弊； 3、间接导致财务报告的重大错报或漏报。	除重大缺陷和重要缺陷以外的缺陷，认定为一般缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

标准	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
定量标准	直接财产损失 \geq 资产总额的 1%	资产总额的 0.5% \leq 直接财产损失 $<$ 资产总额的 1%	直接财产损失 $<$ 资产总额的 0.5%
定性标准	1、严重违反国家法律、法规，受到相关部门的重大处罚； 2、公司决策程序不科学，导致重大决策失	1、违反国家法律、法规，受到相关部门的一般警告或处罚； 2、公司决策程序不合理对公司经营产生中	除重大缺陷和重要缺陷以外的缺陷，认定为一般缺陷。

	误，给公司造成重大财产损失； 3、中高级管理人员和高级技术人员流失严重； 4、其他对公司产生重大负面影响的情形。	度影响； 3、关键岗位业务人员流失严重； 4、其他对公司产生较大负面影响的情形。	
--	--	--	--

三、内部控制确定认定及整改情况

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，报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

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。

2025年，公司内部控制有效执行，未发现财务报告及非财务报告存在重大、重要缺陷。2026年，公司将持续提升内控建设，完善、强化制度流程设计及执行力度，加强公司风控管理水平，提高风险防范意识、合规经营意识，切实提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。

广州腾龙健康实业股份有限公司

董事会

2026年4月24日