

证券代码：874884

证券简称：龙行天下

主办券商：招商证券

广东龙行天下科技股份有限公司 2025 年度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。

广东龙行天下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），结合广东龙行天下科技股份有限公司（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。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，公司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公司及控股子公司，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：内部环境（组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化）；风险评估；控制活动（资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、业务外包、财务报告、合同管理、信息系统）；信息与沟通；内部监督。重点关注的高风险

领域主要包括：资金活动、采购业务、资产管理、销售业务等。

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。

1. 内部环境

(1) 组织架构

公司根据《中华人民共和国公司法》建立了规范的公司治理结构和议事规则，对股东会、董事会、高级管理层和企业内部各层级机构的设置、职责权限、工作程序和相关要求进行了明确的制度安排，确立了股东会、董事会、高级管理层之间权力制衡关系。

股东会是公司最高权力机构，通过董事会对公司进行管理和监督；董事会是公司的常设决策机构，向股东会负责，对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并作出决定，或提交股东会审议。

公司董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、战略委员会。

高级管理层负责实施股东会、董事会决议事项，主持各事业部的生产经营管理工作，制定具体的工作计划，并及时对计划执行情况进行考核，保证公司日常经营活动正常运转。

(2) 发展战略

公司建立了战略管理制度，对发展战略的编制、决策、执行、评估及调整管理实行全过程、有效地控制。公司将发展战略落实到年度工作计划中，有效指导重要业务的开展，确保战略规划落实和有效执行，保证了战略管理工作的科学性、有效性和及时性，推动公司的持续健康稳定发展。

(3) 人力资源

公司结合发展战略、人力资源现状和人员需求预测，建立和实施了聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升、辞职等人事相关的管理制度，实现人力资源的合理配置，如《招聘管理制度》《培训管理制度》《保密制度》《薪酬福利管理制度》《人员异动和离职管理制度》等。公司将持续完善员工薪酬与激励机制，将员工职业生涯规划与企业的发展规划相联系，吸引和鼓励优秀人才与企业共同成长。

（4）社会责任

公司将履行社会责任深度融入公司治理与日常运营，依据自身生产经营特点，系统建立起涵盖安全生产、产品质量、环境保护与资源节约、促进就业及员工权益保护等方面的社会责任管理制度，体系化推进责任实践。作为积极的社会担当者，公司以实际行动践行承诺，累计捐赠超 698 万元，展现了企业反哺社会、助力未来的坚定决心。

（5）企业文化

公司持续深化企业文化建设，在传承积淀中凝聚共识，确立以“快乐工作、幸福生活”为核心理念，以“精益求精、永无止境”为企业精神，锚定“为全球消费者提供更舒适、更环保的运动用品”的使命，致力于“以持续研发创新与智慧制造，成为新世代制造领先企业”，并将“人本、责任、创新、共赢”作为核心价值观。在践行中，我们始终以人本为先、责任为基、创新为翼、共赢为本，推动企业文化融入组织血脉，凝聚起各部门高效协同的团队合力，为公司与个人的长远发展夯实根基，让每一位员工在奋斗中实现价值、在贡献中收获成长，以实干精神和专业能力共同推动企业稳步前行。

2. 风险评估

为促进公司持续、健康发展，实现经营目标，公司依据《企业内部控制基

本规范》的要求，以及各项应用指引中所列主要风险为依据，结合本公司的内部控制制度，全面系统持续地收集相关信息且及时开展风险评估。公司准确识别与实现控制目标相关的内部风险和外部风险，确定相应的风险承受度，权衡风险与收益，确定风险应对策略。通过风险规避、风险降低、风险分担和风险承受等应对策略的综合运用，实现对风险的有效控制。公司采用定性与定量相结合的方法，按照风险发生的可能性及其影响程度等，对识别的风险进行分析和排序，确定关注重点和优先控制的风险。随着公司内、外部经营环境的变化，公司将进一步完善风险评估机制，以适应未来发展的需要。

3. 控制活动

公司在各业务控制活动中实行相互制约的工作机制，保证授权审批控制的效率和效果，实施财产保护控制，以实现经营目标。不断加强财务管理系统的建设和完善，提高财务核算工作信息化程度，有效保证了会计信息及资料的真实、完整，保障公司财产安全，实现经营目标以及预算管控效果。

（1）职责分离控制

公司对岗位设置按照职责分离的控制要求，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

（2）授权审批控制

公司各项需审批业务有明确的审批权限及流程，明确各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任。公司及各子公司的日常审批，通过电子流程进行控制，公司对流程审批进行考核，保证授权审批控制的效率和效果。

（3）财产保护控制

公司建立了财产日常管理制度和定期清查制度，通过资产管理系统及管理台账对各项实物资产进行记录、管理，坚持采取定期盘点以及账实核对等措施，

保障公司财产安全。

（4）绩效考评控制

公司明确绩效考核要求，坚持客观公正、规范透明、结果导向原则，按期组织季度考核、年度考核，使绩效考核结果能为薪酬分配、人才甄选与培养、团队优化、薪金福利调整等提供决策依据。

公司将上述控制措施在下列主要业务活动中综合运用，并重点关注销售、成本、资金、财务、采购、投资等高风险领域，同时对各种业务及事项实施有效控制，促进内部控制有效运行。

① 资金活动

为了促进公司正常组织资金活动，防范和控制资金风险，保证资金安全，提高资金使用效益，根据有关法律法规公司建立了《资金管理制度》《融资管理制度》《对外投资管理办法》等制度。对办理货币资金业务的不相容岗位分离，相关部门及人员形成了相互制约关系，建立了严格的授权审核程序，有效防范资金活动风险、提高资金收益。

② 采购业务

公司建立了采购业务的管理制度及控制流程，规范采购各个环节的职责和审批权限，如：供应商管理、采购价格控制、合同审批、账务管理等相关控制流程。有效防范采购环节存在的风险，保证采购工作流程顺利开展。

③ 资产管理

公司建立了资产管理制度及控制流程，包括《实物资产管理制度》《无形资产管理制度》《存货管理制度》《财产清查制度》及相关管理流程。对存货的管理控制包括存货入库验收、存货发出、存货盘点等，对固定资产管理控制包括固定资产的购置、验收、盘点、处置等，对无形资产管理控制包括无形资

产的取得、应用、保全、清查、处置等。

④销售业务

公司建立了销售业务的管理制度及控制流程，对客户资信管理、销售订单管理、发货与收款等相关流程进行监督和管理。以加强客户风险控制、加强应收账款管理、降低经营及资金风险。

⑤研究与开发

公司重视研发活动，制定研发项目的管理标准及制度，规范研发业务的立项、管理、验收和保护等关键环节，有效降低了研发风险，保证了研发质量，提高了研发工作的效率和效益。公司重视研究成果的保护，通过与研发人员签订保密协议、对信息访问的授权管理及泄密责任追究等控制手段，保证研究成果信息安全。

⑥工程项目

公司制定并实施了《工程管理制度》，明确划分各相关部门职责权限，实现可行性研究与决策、预算编制与审核等不相容职务的有效分离。制度规范了工程预算、施工及验收等关键环节的工作流程，强化对工程建设全过程的监控管理，切实保障工程项目质量、进度和资金安全。

⑦担保业务

公司建立了《对外担保管理制度》，结合公司的实际情况，明确规定了担保对象的界定、担保的审查与审批、担保合同的订立、担保风险管理以及担保责任的追究等事项。

⑧业务外包

公司围绕必要性、公允性、可追溯、风险隔离四大核心原则，构建了覆盖委外申请、内部产能协调、合作方引入及合同签订的全流程管控体系。通过明

确各环节的职责权限与决策机制，并辅以归口审核、法务把关及关联交易专项规范等多重风险控制措施，实现对生产委外业务从决策到执行的全过程监控。保障了委外业务的合规性与经济性的同时，充分发挥了外部产能对主营业务的补充优势。

⑨财务报告

公司根据《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》等相关法律法规要求制定了统一的会计政策，建立了一系列财务制度和管理办法。并严格按照会计准则和相关制度，进行会计核算工作，根据登记完整、核对无误的会计账簿记录和其他有关资料编制财务报告，有效地保证了财务信息的真实性、完整性和准确性；明确了财务报告编制、报送等业务流程，规范了财务报告各环节的职责分工和岗位分离，确保了财务报告的及时、真实、完整。

⑩合同管理

公司设立了专门岗位对合同相关的法律事务进行管理，明确了相关岗位的职责权限，制定了包括合同签订与审查、合同履行、合同变更和解除、合同纠纷处理等业务流程的管控措施，切实维护公司的合法权益。

⑪信息系统

公司信息中心负责信息系统建设，信息系统建设与业务目标保持一致，实施 IT 风险管控，不断优化 IT 资源管理，保障 IT 基础设施、业务应用系统稳定运行。公司建立了《IT 信息安全管理制

度》《信息系统全生命周期管理制度》等制度，旨在提升公司的网络安全防护效能，强化公司信息系统的安全管理标准化水平，确保 IT 基础设施与业务应用系统能够持续、稳定、高效地运行。

⑫关联交易

为维护公司股东的合法权益，公司关联交易严格遵循诚实信用、平等、自

愿、等价、有偿原则，并以市场公允价格为基础，坚持公平、公正、公允的定价原则。公司建立了《关联交易管理制度》，明确了关联交易回避表决、关联交易的权限及程序和关联交易的披露等规定，严格限制和管理关联交易。

4. 信息与沟通

在对外信息披露方面，公司制定了《信息披露制度》，明确了公司重大重要信息事项的范围和内容、披露标准、方式与期限，规范了公司对外的信息披露行为促进公司依法规范运作；

在重大信息内部管理方面，公司制定了《重大信息内部报送制度》，明确了公司重大信息的范围、沟通方式和期限等，规范了公司重大信息报告行为；

在日常内部信息沟通方面，公司充分利用信息系统推进日常内部信息的流程，强化内部信息的流转和共享，保证了公司内部信息沟通和传递的有效畅通。

5. 内部监督

公司董事会下设审计委员会，审计委员会下设审计部，作为公司内部审计机构，配备专职人员从事内部审计工作。

审计部在审计委员会指导下，依据《内部审计制度》以及各项内部审计工作规定，独立开展审计工作、行使审计职权，不受其他部门及个人的干涉，对公司财务信息的真实性和完整性、内部控制制度的实施情况进行检查监督。对在审计中或检查中发现的内部控制缺陷，依据问题严重程度向审计委员会或管理层报告，督促相关部门采取积极措施予以整改，并持续跟进整改情况，做到闭环管理。内部审计提高公司运营效率，确保公司制度体系建设不缺失、不滞后、不虚设，持续推动制度优势向治理效能转化，保障公司经营活动健康、持续发展。

（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企业内部控制评价指引，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

(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：

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
利润总额	潜在错报金额>公司年度合并利润表利润总额 3%	公司年度合并利润表利润总额 1.5%<潜在错报金额≤公司年度合并利润表利润总额 3%	潜在错报金额≤公司年度合并利润表利润总额 1.5%

(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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	<ul style="list-style-type: none"> ①发现董事、监事和高级管理人员的重大舞弊行为； ②外部审计师发现的、未被识别的当期财务报表的重大错报； ③已公布的财务报告进行更正； ④公司审计委员会和内部审计对内部控制的监督无效； ⑤以前发现的重大缺陷没有在合理期间得到整改，或者整改无效。
重要缺陷	<ul style="list-style-type: none"> ①公司主要会计政策、会计估计变更或会计差错更正事项未按规定披露的； ②未建立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控制； ④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报告达到真实、完整的目标。
一般缺陷	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

(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：

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
直接财产损失金额	>500 万元	100 万元 < 直接财产损失金额 ≤500 万元	≤100 万元

(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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	<p>具有以下一项或几项特征的缺陷，应认定为重大缺陷：</p> <p>①严重违反国家法律法规；</p> <p>②关键管理人员或重大人才大量流失；</p> <p>③内部控制评价的重大缺陷未得到整改；</p> <p>④对生产运营产生重大影响（如设施永久损害，造成生产线废弃）；</p> <p>⑤违反国家法律法规，如环境污染；对周围环境造成严重污染或者需高额恢复成本，甚至无法恢复；</p> <p>⑥媒体负面新闻频现；负面消息在全国各地流传，政府或监管机构进行调查，引起公众关注，对企业声誉造成无法弥补的损害；</p> <p>⑦重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。</p>
重要缺陷	<p>具有以下特征的缺陷，应认定为重要缺陷：</p> <p>①对生产运营产生中度影响（如生产故障造成停产）；</p> <p>②负面消息在某区域流传，对企业声誉造成中等损害；</p> <p>③环境污染和破坏在可控范围内，没有造成永久的环境影响。</p>
一般缺陷	除重大缺陷和重要缺陷以外的缺陷，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。

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。

广东龙行天下科技股份有限公司

董事会

2026年4月28日