

## 广东天龙科技集团股份有限公司 2025 年度内部控制评价报告

广东天龙科技集团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”），结合广东天龙科技集团股份有限公司（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，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）内部控制评价的范围

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：

序号	公司名称
1	广东天龙科技集团股份有限公司
2	广东天龙油墨有限公司
3	广东天龙创新技术有限公司
4	杭州天龙油墨有限公司
5	成都天龙油墨有限公司
6	北京市天虹油墨有限公司
7	天龙油墨印度尼西亚有限公司
8	天龙国际贸易印度尼西亚有限公司
9	广东天龙精细化工有限公司
10	广西金秀松源林产有限公司
11	云南美森源林产科技有限公司
12	云南天龙林产化工有限公司
13	北京品众创新互动信息技术有限公司
14	北京品众互动网络营销技术有限公司
15	海南品众互动网络营销技术有限公司
16	北京吉狮互动网络营销技术有限公司
17	广东品众互动网络营销技术有限公司
18	上海品众企业发展有限公司
19	杭州品众互动商务服务有限公司
20	山西品众互动科技有限公司
21	北京优力互动数字技术有限公司
22	天津年年有娱信息技术有限公司
23	北京快道互动网络科技有限公司
24	海南快道互动网络科技有限公司
25	北京想响网络科技有限公司
26	北京智创无限广告有限公司
27	香港天龙国际传媒有限公司
28	广东诚毅企业管理服务有限公司

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包括：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、筹资与投资、关联交易、薪酬与福利、担保业务、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递。

重点关注的高风险领域主要包括：期货套期保值业务、关联交易、销售与收款、采购与

付款。

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。

## （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、公司内部相关规章制度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：

项目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
营业收入潜在错报	营业收入总额的 0.5% ≤ 错报	营业收入总额的 0.2% ≤ 错报 < 营业收入总额的 0.5%	错报 < 营业收入总额的 0.2%
利润总额潜在错报	利润总额的 5% ≤ 错报	利润总额的 2% ≤ 错报 < 利润总额的 5%	错报 < 利润总额的 2%
资产总额潜在错报	资产总额的 0.5% ≤ 错报	资产总额的 0.2% ≤ 错报 < 资产总额的 0.5%	错报 < 资产总额的 0.2%
所有者权益潜在错报	所有者权益总额的 0.5% ≤ 错报	所有者权益总额的 0.2% ≤ 错报 < 所有者权益总额的 0.5%	错报 < 所有者权益总额的 0.2%

#### （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具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：

- A 公司董事和高级管理人员的舞弊行为；
- B 对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；
- C 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；
- D 审计委员会和审计部门对内部控制的监督无效。

##### ②具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：

- A 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；
- B 未建立反舞弊程序和控制措施；
- C 对于非常规或特殊交易的账务处理未建立相应的控制机制或未实施且无相应的补偿性控制；
- D 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表达到真实、完整的目标。

③一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

## 2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 非财务报告内部控制缺陷认定标准主要依据缺陷涉及业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素来确定。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：

项目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
导致营业收入损失金额	营业收入总额的 0.5% ≤ 损失金额	营业收入总额的 0.2% ≤ 损失金额 < 营业收入总额的 0.5%	损失金额 < 营业收入总额的 0.2%
导致利润损失金额	利润总额的 5% ≤ 损失金额	利润总额的 2% ≤ 损失金额 < 利润总额的 5%	损失金额 < 利润总额的 2%
导致资产损失金额	资产总额的 0.5% ≤ 损失金额	资产总额的 0.2% ≤ 损失金额 < 资产总额的 0.5%	损失金额 < 资产总额的 0.2%

(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 重大缺陷的认定标准：

- A 严重违反法律法规；
- B 决策程序导致重大失误，持续经营受到挑战；
- C 重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；
- D 中高级管理人员和高级技术人员流失严重；
- E 内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改；
- F 其他对公司产生重大负面影响的情形。

### ② 重要缺陷的认定标准：

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

### ③ 一般缺陷的认定标准：

- A 决策程序效率不高；
- B 一般业务制度或系统存在缺陷；
- C 一般岗位业务人员流失严重；
- D 一般缺陷未得到整改。

## (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。

**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。

董事长(已经董事会授权): 冯毅

广东天龙科技集团股份有限公司

2026 年 4 月 28 日