

深圳市今天国际物流技术股份有限公司

2025年度内部控制评价报告

深圳市今天国际物流技术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”），结合深圳市今天国际物流技术股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制手册和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，董事会对公司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，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和下属六家子公司及三家孙公司，共十家公司，下属子公司包括：深圳市今天国际软件技术有限公司、深圳市今天国际智能机器人有限公司、上海今天华峰智能系统有限公司、今天国际物流科技有限公司、深圳市今天国际智能制造技术开发有限公司、丹江口市今天智能制造科技有限公司；孙公司包括：今天国际物流科技匈牙利有限公司、今天国际物流科技新加坡有限责任公司、广东匠星智能科技有限公司。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主要围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督的内部控制要素，遵循全面性、重要性、制衡性、适应性评价原则，对公司内部控制的设计及运行有效性进行评价。纳入评价范围的业务和事项具体如下：

1. 内部环境

(1) 治理结构

公司严格按照《公司法》《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善和规范公司内部控制的组织架构，确保了公司股东会、董事会等机构的操作规范、运作有效，维护了投资者和公司利益。

公司组织架构由股东会、董事会、董事会专门委员会、经营管理层组成，分别行使权力机构、决策机构、监督机构和执行机构的职能，各组织间各司其职、协调运转、有效制衡。

公司设立内审部直接对董事会审计委员会负责，在董事会审计委员会的直接领导和指导下，独立开展工作，行使内部审计职权，不受其他部门或者个人的干涉。内审部负责人由董事会直接聘任，并配备了专职审计人员，对公司以及下属公司的经营管理、财务状况、内控执行以及风险评估等情况进行内部审计，并出

具合理评价。对存在的问题进行督促整改，确保内部控制制度的有效实施。

2025年8月15日前，监事会由3名成员组成，监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督。2025年8月15日，公司召开董事会，根据监管要求并结合公司实际情况，不再设置监事会，监事会法定职权由董事会审计委员会按照法律法规及监管要求行使。根据相关法律、法规、规范性文件的最新规定，公司同步对《公司章程》进行相应修订。上述事项已经公司于2025年10月31日召开的2025年第二次临时股东会审议通过。

(2) 人力资源管理

公司重视人力资源建设，不断优化人力资源结构，实现人力资源的合理配置和布局。根据《劳动法》及相关法律法规，公司制定了人力资源体系制度，包括员工聘用、培训、辞退与辞职制度；员工薪酬、考核、晋升与奖惩制度；严格执行国家有关劳动用工等方面的法律法规，保障员工的合法权益，建立健全激励和约束机制，不断增强员工的归属感和使命感。未来，公司将全面推进人力资源系统深度重构，构建公平、透明、有温度、有动力的机制体系。确保价值创造者被看见、被回报，奋斗者不吃亏，优秀者更有奔头。同时，关注长期成长，投入搭建清晰的职业发展道路、系统化培训赋能体系与员工关怀机制。

(3) 社会责任

公司在多年的发展历程中，始终将履行社会责任视为企业可持续发展的核心驱动力，并将其深度融入运营全过程与日常管理的每一个环节。致力于系统地识别并满足各利益相关方的期望与需求，通过建立并有效运行质量管理体系、职业健康安全管理体系、环境管理体系及信息安全管理体系，为企业的规范化、标准化运营奠定了坚实基础。在此基础上，公司全面梳理并完善了各部门及岗位的工作职责、管理要求与行为守则，确保社会责任理念在制度层面得以固化。

公司董事长邵健锋先生始终以身作则，积极投身于各类社会公益事业，引领企业形成了回报社会、关爱民生的浓厚氛围。未来，公司将矢志不渝地坚持高质量发展与责任担当并重，持续完善社会责任管理体系，不断进取，致力于成为受社会尊重、有温度、有担当的优秀企业公民，实现企业与社会共同繁荣与进步。

公司于2025年12月向深圳市慈善会“香港大埔火灾援助及灾后重建”项目捐款100万元，以实际行动践行企业担当，助力受灾同胞早日渡过难关、恢复正常

生活。

(4) 企业文化

公司建立了行之有效的企业文化体系，包含公司使命、公司愿景、公司精神、价值观、核心理念、人才观、高压线，为实现公司的发展战略打下良好基础。

公司不断加强企业文化建设，举办各项文娱活动、拓展活动、公益活动、新春晚宴等，营造“团结和谐，务实创新，快乐工作”的企业文化氛围，提升了企业凝聚力。

2. 风险评估

为保障公司持续、健康、稳定发展，有效实现各项经营目标，公司管理层始终将风险管控视为企业治理的核心要素，并致力于在全公司范围内培育深植风险意识。通过在日常经营管理中建立并落实有效的防控举措，系统识别所面临的内部及外部风险，对可能影响控制目标实现的潜在风险进行审慎评估与分析，从而制定科学、适宜的风险应对策略。

为进一步提升风险研判的前瞻性与精准度，公司建立风险评估沟通机制，聚焦影响经营发展的关键内外部因素，定期汇总分析相关数据及市场动态，供管理层决策参考。依托这一机制，公司能够对各类内外部风险实施全流程动态管理——从分析、识别到跟踪、评估，确保及时洞察风险演变趋势，并快速响应行业环境变化，提出切实可行的应对策略。

针对识别与评估后确认的不同类型风险，公司管理层紧密结合既定战略目标与经营风格，依据风险承受能力及风险偏好，分别制定应对方案，确保风险管控策略与业务发展实际高度契合。未来，公司将持续加大风险管理专业人才培养力度，系统组织专项培训，广泛向全体员工普及风险管理知识及实用方法，积极营造全员参与、主动防范的风险管理文化氛围，为全面推进公司风险管理工作向纵深发展、构建长效稳健的治理体系奠定坚实基础。

3. 控制活动

公司坚持专业化的管控模式，以风险管理为导向，持续强化对各部门的专业指导与内部控制。通过不断健全内控管理制度，公司细化了对各业务流程关键控制点的监控，确保管控要求有效落地。目前，公司已建立并持续完善的相关控制政策和程序涵盖多个维度，主要包括：职责分离控制、授权审批控制、财务与会

计控制、财产保护控制、预算控制、绩效考评控制及采购管理控制等。

在业务流程层面，公司已建立起完善的制度配套体系与规范化工作流程，确保各项控制活动有章可循、有据可依。现行的制度文件包括但不限于：《会计核算制度》《资金管理办法》《费用管理规范》《存货管理办法》《固定资产管理办法》《采购管理程序》《供应商管理程序》《募集资金管理制度》《对外投资管理制度》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》及《信息披露事务管理制度》等。这些制度共同构成了覆盖主要业务循环的内部控制制度体系，为公司规范运营、防范风险提供了坚实保障。

(1) 职责分离控制

公司对各项业务流程中涉及的不相容职务进行了系统性的分析与梳理，并据此实施了严格的职责分离措施，构建了分工明确、权责清晰、相互制衡的内部控制工作机制。

在经营管理过程中，为有效防范错误与舞弊风险，公司在采购、销售、财务管理等关键环节均建立了科学的职责划分体系。具体而言，各类经济业务的授权、执行、记录、资产保管及相关复核等关键步骤，均由不同的人员或部门分任，确保交易处理的全流程实现有效分离与交叉验证。

(2) 授权审批控制

公司制定了规范详尽的权限手册，审批权限依据公司章程及各项制度规定进行管理，各项审批业务均有明确的审批权限及流程，已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。

(3) 财务与会计控制

公司设立财务管理中心，统筹负责年度预算编制、会计核算、会计监督及资金管理核心财务职能。该中心配备财务经理、会计、出纳等专业人员，各岗位人员均具备与其职责相适应的专业素质与从业资格。在岗位设置上，公司严格遵循“责任分离、相互制约”的内部控制原则，确保不相容职务有效分离，形成相互监督、协同制衡的工作机制。

在制度建设方面，公司严格依据财政部颁布的《企业会计准则》及相关补充规定，建立健全了系统、规范的财务管理制度。当前，公司的会计核算与内部控制体系在设计上具备完整性，在执行上具备合理性，在效果上具备有效性，能够

为公司财务报告的可靠性、经营效率的提升及合规目标的实现提供合理保障。

(4) 财产保护控制

公司建立了系统的财产日常管理制度与定期清查机制，对各类实物资产实行台账登记管理。通过规范资产购置、领用、处置等全流程操作，结合定期盘点与账实核对等管控措施，确保资产记录的真实性、完整性与实物状态的可追溯性，从而有效保障公司财产安全，防范资产流失风险。

(5) 预算控制

公司建立健全了全面预算管理制度，明确界定了内部各责任单位在预算管理中的职责与权限，系统规范了预算的编制、审核、下达及执行程序。通过预算管理工具，公司以计划的形式对未来销售、成本、现金流量等关键经营要素进行具体化、系统化的反映，从而有效组织与协调各项经营活动，确保经营目标的稳步实现。

公司以年度预算作为组织、协调经营活动的基本依据，并进一步细分为季度、月度预算，通过定期运营情况分析和评价，实施预算动态管理和控制，对预算追加、预算外支出等调整进行严格把控，从而保证实现年度预算目标。

(6) 绩效考评控制

公司建立和实施绩效考评制度，科学设置考评指标体系，对公司内部各单位和全体员工业绩进行全面定期考核和客观评价，将考核结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、降薪、转岗等的依据。

(7) 采购管理控制

公司制定并有效实施了《采购管理程序》及《供应商管理程序》，对资产采购全流程进行规范化管控。相关制度覆盖了采购计划编制、请购审批、供应商选择与评估、采购价格确定、验收、付款及会计控制等关键环节，明确了各节点的操作要求与职责分工，确保采购及付款业务严格遵循既定目标有序执行。

通过上述程序的持续运行，公司在保障采购业务合规性的同时，有效防范了采购环节的相关风险，为生产经营活动的正常开展提供了有力支持。

(8) 项目管理控制

项目经理是公司在项目上的授权代表。对外代表公司与业主及供应商进行联系并处理合同有关的一切事项，行使相应的权力和义务，但原则上无权修改合同。

按照合同、技术规格书规定的工作范围、内容和约定的工期、质量标准进行项目管控，完成公司下达的该项目费用控制指标，全面负责项目的实施工作，包括系统集成、新设备设计、系统调研、电控集成开发、软硬件集成开发等，是项目第一责任人。

重点关注的高风险领域主要包括：

①募集资金管理控制

为加强和规范公司募集资金管理，提高资金使用效率，切实维护全体股东的合法权益，公司依据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《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》等法律法规、规范性文件的最新规定，结合《公司章程》及公司实际情况，制定并实施了《募集资金管理制度》。该制度对募集资金的存储、使用、投资项目变更、管理与监督等关键事项作出了明确规定，构建了覆盖募集资金全生命周期的管理框架。

在具体执行层面，公司对募集资金实行专户存储、专款专用原则，确保资金流向清晰、用途合规。同时，内审部定期对募集资金的存放与使用情况进行审查，并出具内部审计报告，及时识别并防范潜在风险。通过上述机制的有效运行，公司保证了募集资金的存放与使用严格符合相关规定，进一步规范了募集资金的管理与运用。

②重大投资决策控制

《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《对外投资管理制度》等明确了公司对外投资的决策权限。对于重大投资项目，公司均指定了专门的机构部门，负责对公司重大投资项目的可行性、投资风险、投资回报等事宜进行专门研究和评估，监督重大投资项目的执行进展，如发现投资项目出现异常情况，及时向公司董事会进行报告。

③关联交易的控制

公司的经常性关联交易主要包括日常性关联租赁及关联方为公司提供担保。为保障关联交易的公允性，确保其符合公平、公正、公开的原则，公司制定了《关联交易管理制度》等专项治理文件，对关联交易的决策程序进行了系统规范。相

关制度明确划分了董事会及股东会在审议关联交易事项时的审批权限，并建立了严格的审查与决策流程。

在具体决策机制上，独立董事通过召开专门会议对关联交易事项进行独立核查，董事会审议关联交易事项时，关联董事严格执行回避制度；股东会审议相关事项时，关联股东不参与投票表决，其所代表的有表决权股份数不计入有效表决总数，由出席股东会的非关联股东按《股东会议事规则》规定的程序进行表决，且股东会决议公告中充分披露非关联股东的表决情况，确保决策过程的透明性与公正性。对于需股东会批准的与关联人之间的重大关联交易事项，公司可聘请具有执行证券、期货相关业务资格的中介机构对交易标的进行评估或审计，为决策提供独立客观的参考依据。

2025年，公司对关联交易决策和执行流程进行了合规检查，确保关联交易决策和执行流程的合规性。

④对外担保的控制

公司在《公司章程》和《对外担保管理制度》中明确了股东会、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。公司规定对外担保的内部控制应遵循合法、审慎、互利、安全的原则，严格执行相应的决议程序，确保公司将担保风险降至最低，避免公司遭受重大损失。

2025年6月27日，公司召开2024年年度股东会，审议通过了《关于预计2025年度对外担保额度的议案》。根据该议案，公司批准为两家全资子公司的银行授信提供担保，其中为软件子公司核定担保额度1亿元，为机器人子公司核定担保额度2.5亿元，合计担保总额度为3.5亿元。在上述经股东会批准的担保额度范围内，各子公司已结合自身实际经营需求及资金安排，根据业务开展情况单次或逐笔签订具体担保文件并办理相关手续。公司严格按照已审批额度履行担保责任，确保对外担保事项始终处于合规、可控的范围内。

4. 信息与沟通

公司建立了一系列对内和对外的信息交流与沟通制度，明确相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。

在内部信息与沟通方面，公司积极投入使用办公信息平台，一方面大幅提高公司内部信息传递及沟通的效率，另一方面，通过及时、准确地生成各种管理报

表，并结合专项报告、运营分析等手段，为保障信息与沟通渠道畅通、提高沟通效率和效果创造了良好条件。

在对外信息与沟通方面，公司除通过法定信息披露渠道发布信息外，针对投资者还提供了电话、电子邮件、访问公司网站、业绩说明会等形式进行沟通。及时传递公司发展战略及经营管理信息，更好地向投资者传导公司价值。

5. 内部监督

公司审计委员会作为董事会下设的专门工作机构，主要负责内、外部审计的沟通与监督工作，具体包括督促会计师事务所的审计进程，审核公司财务信息及其披露情况，确保董事会能够对管理层实施有效监督。提名与薪酬委员会作为董事会的另一专门工作机构，主要负责对公司董事、高级管理人员的履职情况进行检查与评估，同时审查公司绩效考核体系的运行、工资奖金及福利发放的合规性与合理性。

按照《公司法》《上市公司独立董事管理办法》及《公司章程》等相关规定，公司独立董事勤勉尽责、恪尽职守，积极参加各次董事会及股东会，认真审议各项议案，深入了解公司发展及经营状况。针对关联交易、对外担保、财务审计机构聘任、内部控制评价、关联方资金占用等重大事项，独立董事充分运用自身的专业知识，作出独立、公正的判断并发表明确意见。独立董事的积极参与为提升公司决策的科学性与规范化水平发挥了积极作用，有效促进了公司治理结构的完善，切实维护了公司的整体利益及全体投资者的合法权益。

公司内部审计人员负责对公司的财务收支及经济活动实施独立的审计与监督。通过定期或不定期的审计检查，内审人员对销售、采购、重大工程项目、企业与部门财务账目等重要经营环节进行审核与监督，及时发现内部控制中存在的缺陷与不足，深入分析问题性质及产生原因，提出切实可行的整改建议并监督落实。同时，内审机构以适当方式及时向董事会报告审计发现，确保内部控制体系持续优化、有效运行。

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，结合公司相关制度、流程、指引等文件规

定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

缺陷类型 判断标准	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
定量标准	缺陷影响大于或等于2025年12月31日合并财务报表税前净利润的5%	缺陷影响大于或等于2025年12月31日合并财务报表税前净利润的1%	缺陷影响小于2025年12月31日合并财务报表税前净利润的1%

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准

重大缺陷：①公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；②公司更正已公布的财务报告、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；③内部控制审计机构对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。

重要缺陷：①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；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表达到真实、准确的目标。

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) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准

非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。

(2) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准

重大缺陷：①违反国家法律法规或规范性文件；②重大决策程序不科学；③制度缺失可能导致系统性失效、重大或重要缺陷不能得到整改；④内部控制审计机构未能有效发挥监督职能；⑤其他对公司负面影响重大的情形。

重要缺陷或一般缺陷：按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

（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，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

公司将继续完善与经营规模、业务范围和风险水平等相适应的内部控制制度建设，强化内部控制监督检查，不断增强公司可持续发展能力。

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。

深圳市今天国际物流技术股份有限公司

2026年3月30日