

# 清研环境科技股份有限公司

## 2023 年度内部控制自我评价报告

清研环境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 2023 年 12 月 31 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全资子公司、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：公司治理、发展战略、人力资源、企业文化、销售业务、采购业务、资金运营、存货管理、财务报告等。重点关注的高风险领域主要包括销售业务、采购业务、资金活动、存货管理等。

纳入评价范围的主要业务和事项及内部控制基本情况如下：

#### 1、公司治理

##### (1) 治理结构

公司严格按照《公司法》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会和监事会，分别作为公司的权力机构、执行机构和监督机构。公司董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会四个专门委员会，为董事会提供专业决策支持。公司建立了较为规范的治理结构和议事规则，依法履行《公司法》和《公司章程》所规定的各项职责。

①股东大会是公司最高的权力机构，按照《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》等法律、法规和规章制度规定的职权范围，对公司经营方针、投资计划、重大交易事项、公司资本变动、任免董事/监事等重大事项进行审议和决策。

②董事会作为公司的经营决策机构，对股东大会负责。董事会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》等法律、法规和规章制度的规定，在授权职责范围内行使经营决策权，并对建立和有效实施内部控制负责。

③监事会是公司的监督机构，对股东大会负责。监事会依《公司法》《公司章程》《监事会议事规则》等法规和规章制度的规定，在授权范围内对公司财务状况、董事会执行股东大会决议的情况、董事及高级管理人员在执行公司职务时有无违反法律法规的情况进行监督和检查，并就公司重要事项发表独立意见。

##### (2) 组织结构

公司按照国家法律、法规的规定以及监管部门的要求，建立了符合公司业务

规模和经营需要的组织机构，设立了市场部、销售部、研究院、技术部、工程部、运维部、装备部、人事部、综合部、财务部、证券部等职能部门。公司依据不相容岗位相分离的原则在部门内部设置各个岗位，避免职责交叉、缺失或过于集中，形成各司其职、各负其责、相互制约、相互协调的工作机制。

## **2、发展战略**

董事会下设战略委员会，负责战略管理工作。公司制定了《董事会战略委员会工作细则》，主要负责对公司中长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。

## **3、人力资源**

公司制定了《薪酬管理制度》《福利制度》《新员工转正考核管理制度》等一系列制度文件，规范了员工聘用、培训、绩效考核、晋升、退出等各方面事项。

## **4、企业文化**

公司根据自身业务特色、发展战略和发展情况，建立《清研环境卓越文化纲领》，企业愿景是打造国际领先的高端环保装备研发推广及服务平台。文化核心是创新卓越，知行合一。

根据自身的文化渊源，制定了代表其文化和精神的企业标志，并将其广泛应用到员工名片、工作证和企业广告中。同时，公司董事、监事、其他高级管理人员在会议、工作过程中贯彻公司的企业文化，在企业文化建设中发挥主导和垂范作用，以自身的优秀品格和脚踏实地的工作作风，带动影响整个团队，共同营造积极向上的企业文化环境。

## **5、销售业务**

公司通过《销售与收款管理制度》，对销售及收款业务的主要环节进行了规范和控制，相应内容涵盖了销售合同及订单、销售发货、销售发票、应收账款和客户信用管理等相关事项，防范及控制该业务流程中的相关风险。

## **6、采购业务**

公司制定了《采购管理制度》，明确了采购及付款业务环节的各项业务操作流程，对采购申请、采购合同签订、采购验收、采购结算及供应商管理等内容进行了细化。

## **7、资金营运**

公司制定了《货币资金管理制度》，对资金收支、票据管理、财务印章管理等工作进行了规定，使日常资金管理风险得到有效控制。

## 8、存货管理

公司通过《存货管理制度》，对存货的入库、仓储管理、出库和清查等关键环节作出了详细规定，进行了有效的管控。

## 9、财务报告

为规范公司财务报告，保证财务报告的真实、合法、完整，提高财务报告的质量，公司严格执行会计法律法规和企业会计准则。同时根据会计法律法规的要求，结合公司实际情况，制定了《财务基础规范化制度》《财务报告与财务分析》，对会计科目的设置，凭证编制审核、结账、财务报告的编制等主要环节进行了规范。

### (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有关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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

缺陷类型	一般缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	重大缺陷定量标准
营业收入指标	错报金额<上一年度合并营业收入的 0.5%	错报金额介于重大缺陷和一般缺陷的定量标准之间	错报金额≥上一年度合并营业收入的 2%
净资产指标	错报金额<上一年年末归属于上市公司股东的净资产的 0.5%	错报金额介于重大缺陷和一般缺陷的定量标准之间	错报金额≥上一年年末归属于上市公司股东的净资产的 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：

以下情况的产生，可能表明公司存在财务报告相关内部控制的重大缺陷：

董事、监事及高级管理人员舞弊；

更正已经公布的财务报告中涉及利润金额并导致盈亏性质发生变化（由盈利变为亏损，或由亏损变为盈利）；

注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；

企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

存在以下任一迹象的，可能表明财务报告内部控制存在重要缺陷：

未依照企业会计准则选择和应用会计政策；

未建立反舞弊程序和控制措施；

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；

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。

除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷视为一般缺陷。

## **2、非财务报告内部控制缺陷认定标准**

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：

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。

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：

非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准主要根据缺陷潜在负面影响的性质、范围等因素确定。

出现以下情形的，可能表明公司的非财务报告内部控制存在重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：

缺乏民主决策程序，如缺乏集体决策程序；

重大事项违反现有的决策程序导致公司重大经济损失；

严重违规并被处以重罚或承担刑事责任损失；

中高级管理人员或关键岗位技术人员流失严重；

媒体频现负面新闻，涉及面广，对公司声誉造成重大损害；

重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；

□内部控制重大缺陷或重要缺陷未得到整改。

### **（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和重要缺陷。

#### **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和重要缺陷。

### **（四）其他内部控制相关重大事项说明**

报告期内，公司无其他需要说明的内部控制相关重大事项。

清研环境科技股份有限公司董事会

2024年3月27日