合肥恒鑫生活科技股份有限公司

2024年度内部控制自我评价报告

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”），结合合肥恒鑫生活科技股份有限公司（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，公司董事会对公司2024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。

1、纳入评价范围的主要单位包括：本公司及全部纳入合并范围的子公司。纳入评价范围单位资产总额占公司财务报表资产总额的100%，营业收入合计占公司财务报表营业收入总额的100%。

2、纳入评价范围的主要业务和事项包括：内部控制环境、资金管理、采购管理、销售管理、研究与开发管理、资产管理、投资管理、内部审计、人力资源管理、对外担保、关联交易等。

3、重点关注的高风险领域主要包括资金管理、采购管理、销售管理、研究与开发管理、资产管理等。

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。

(二) 纳入评价范围的主要业务和事项

1、内部控制环境

(1) 组织架构

公司根据国家有关法律法规和公司章程，建立了公司治理结构和议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限。

治理结构方面，股东大会是公司的最高权力机构，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的内部监督机构，总经理负责公司的日常经营管理工作。议事规则方面，公司制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》还制定了《总经理工作细则》《董事会秘书工作细则》等制度，并明确了股东大会和股东、董事会和董事、监事会和监事、经理层和高级管理人员在内部控制总的职责。经营管理方面，设立有总经理直接领导下的各管理职能部门：国际贸易部、国内贸易部、采购部、生产部等部门，并制定了各职能部门和管理岗位职责、业务管理流程、管理办法，以便各职能部门的职责权限划分及实际操作。

(2) 发展战略

公司秉承“承担社会责任，为人类的环保事业做出贡献”的企业使命，践行“为客户创造价值”的企业宗旨。公司坚持以技术创新驱动产品创新，不断延伸产品和服务深度，让更多客户享受恒鑫带来的环保生活体验，最终实现“成为全球环境保护事业的先行者”的企业愿景。公司致力于环保领域的高端新材料研究，专注细分市场的深耕，董事会设立了战略委员会，并制定了《战略委员会工作细则》。战略委员会主要负责对公司长期发展战略、重大战略性投资进行可行性研究，向董事会报告。

（3）人力资源

公司董事会设立了薪酬与考核委员会，并制定了《薪酬与考核委员会工作细则》。薪酬与考核委员会负责制定公司董事及高管人员的考核标准并进行考核，负责制定、审查公司董事及高管人员的薪酬政策与方案。

公司制定和实施了人力资源管理相关制度，包括但不限于《薪酬管理制度》《绩效管理制度》《培训管理制度》《新员工入职工作流程》等。公司设置人事部门，负责公司人力资源管理制度的编制，以及组织开展组织管控优化、人员招聘、选拔、培训、薪酬管理、业绩考评、岗位测评等工作。公司人力资源部负责公司人力资源制度的编制、审核，以及人力资源管理决策。

（4）企业文化

公司在长期的经营及发展过程中逐步形成了自身的企业文化，公司倡导以人为本的理念，关爱人才，尊重人才，重视人才的教育和发展理念，保障员工劳动权益，制定员工培训管理制度，员工职业发展规划，培养员工爱岗敬业、严格自律、热爱生活、团结互助，通过各种渠道为员工实现职业价值，提供多渠道晋升平台，强调要在经营过程中对人才价值的关注，关注员工对环境、消费者、对社会的贡献度。

（5）社会责任

公司坚持树立“承担社会责任，为人类的环保事业做出贡献”的理念，保证公司产品的质量，提供安全有效的产品满足客户的需求。同时遵守社会信用和法律的责任，遵守社会信用及法律的责任，成为“重承诺，守信用，遵纪守法”的企业。

2、资金管理

公司对货币资金的收支和保管建立了较严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位相分离，相关机构和人员存在相互制约关系。公司按照《现金管理暂行条例》和财政部《内部控制规范——货币资金（试行）》的规定，并结合中国人民银行《支付结算办法》，制定了严格的《资金管理制度》，明确审批人对货币资金业务的授权审批方式、权限程序等相关控制，规定了经办人办理货币资金业务的职责范围和工作要求。公司同时注重对票据、银行账户、印章等和货币资金有关的事项的管理，并建立了定期和不定期监督检查的制度。

3、采购管理

公司制定了完善的《采购管理制度》《供应商管理办法》《采购价格管理办法》等采购相关管理制度，明确相关岗位和部门的职责，确保办理采购与付款业务的不相容岗位相互分离、相互监督；并结合公司实际运行情况进行了修订完善。公司按照内部控制的要求对供应商进行评价，并将评价结果及时反馈给公司管理层，通过与供应商建立稳定、良好的合作共赢关系，在一定程度上保持了原材料价格的相对稳定，同时有效规避在采购过程中可能出现的舞弊行为，明确了供应商的选择、评审、请购、审批、采购、验收程序；采购员将采购合同/订单、入库单和发票等进行匹配，确保所有的材料采购发票开具准确。在货款付款方面，制定审批程序和权限，严格执行款项的稽核和审批，保证了采购与付款业务的规范，并有效执行。

4、销售管理

为加强公司销售与收款的管理，加快应收账款的回收力度，减少资金占用，公司贸易部与财务管理部制定了《内贸部管理体制》《外贸部管理体系》《客户开发管理制度》《客户信用管理制度》等制度，确定各个部门、各岗位在销售管理、货款回收过程中的职责，贸易部负责市场调研、客户开发与维护、确定销售价格、按合同发货、负责货款回收等工作；财务部负责对公司的销售合同、发票、结算及客户信用进行管理，督促、提醒贸易部加大对应收账款的回收，并负责组织进行往来账务的核对工作。

5、研究与开发管理

为了促进公司自主创新，增强核心竞争力，有效控制研发风险，实现发展战略，制定《研发管理制度》《研发物料管理办法》《研发费用核算管理办法》

等制度，规范了公司为获取新产品、新技术、产品升级等所开展的各种研发活动，包括研发计划管理、研发项目立项、研发过程管理、委托（合作）研发项目管理、项目结题验收、研发成果保护、研发人员管理、研发费用管理及研发项目后评估等管理流程，并严格按照制度有效执行。

6、资产管理

公司制定了存货、固定资产等实物资产的管理制度，对资产的验收入库、领用、发出、保管、盘点和处置等规定了较为详细的操作办法，对关键环节进行了控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对等措施，有效地保证了公司实物资产的安全。

公司制定了《固定资产管理制度》，规范了固定资产采购、验收、入账、折旧、调拨、处置管理流程，以达到账、卡、物相符。公司执行固定资产采购申请与审批制度，严格控制固定资产购置；固定资产经验收合格后，进行登记并建立固定资产台账，按期进行固定资产折旧；固定资产达到报废年限后，根据资产类别按照不同权限报经批准后由公司或所属单位进行处置，公司实行固定资产盘点制度，定期对固定资产进行全面盘点，保证资产的真实、完整。

7、投资管理

公司建立了较科学的对外投资决策程序，实行重大投资决策的责任制度，采用不同的投资额分别由不同层次的权力机构决策的机制。公司已建立相应内控制度，明确了投资项目的立项、评估、决策、实施、管理、收益、处置等环节的控制方法、措施和程序，有效地防范对外投资风险，保证了投资的科学性。

8、内部审计

公司设立了审计部，制定了《内部审计制度》，配备专职的内审人员，以满足独立稽核控制的要求，保证相关内控制度的贯彻实施。内部审计部在审计委员会的领导下对公司内部控制制度的建立、执行进行审计并评价，对主要业务环节进行稽核，健全内部控制体系，防范各类风险。

9、人力资源管理

公司注重人力资源管理，在人力资源的内部控制方面，制定了《新员工入职工作流程》《员工离职管理办法》《薪资管理制度》《考勤管理制度》《培训管理制度》《绩效管理制度》等，在此基础上形成了人力资源管理手册，明确了人员招聘、开发、培养、考核与退出等相关管理要求，实现人力资源合理

配置，提高公司核心竞争力。

10、对外担保

公司制定《对外担保管理制度》，建立了较科学的对外投资决策程序，实行重大投资决策的责任制度，并明确规定了公司对外担保的审批权限及审议程序，对违反规定的行为制定了明确的责任追究条款，保证了公司财产及资金的安全性。

11、关联交易

公司制定《关联交易管理制度》等，对公司的关联交易的关联方、关联交易内容、定价原则、审批权限及流程，信息披露作出了明确的规定，规定了关联交易决策权利、回避表决制度及决议等事项，并有效的保证了公司与关联方之间签订的交易合同符合公开、公平、公正的原则。

（三）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公司内部相关规章制度，结合自身的经营模式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：

- A、重大缺陷：财务报表潜在的错报金额 $\geq$ 合并报表利润总额的5%。
- B、重要缺陷：合并报表利润总额的3% $\leq$ 财务报表潜在的错报金额 $<$ 合并报表利润总额的5%。
- C、一般缺陷：财务报表潜在的错报金额 $<$ 合并报表利润总额的3%。

（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：

A、重大缺陷：董事、监事和高级管理人员舞弊；由于舞弊或错误造成重大错报，企业更正已公布的财务报告；注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；企业对内部控制的监督无效。

B、重要缺陷：指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但是仍应引起董事会和管理层重视的内部控制缺陷。

C、一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷的其他控制缺陷。

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。

(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：

A、重大缺陷：严重违反决策程序，导致重大财产损失；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；内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改；其他对公司产生重大负面影响的情形。

B、重要缺陷：内部控制中存在的、其严重程度不如重大缺陷但足以引起管理层关注的一项缺陷或多项控制缺陷的组合。

C、一般缺陷：内部控制中存在的、除重大缺陷和重要缺陷以外的控制缺陷。

(四) 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

截至2024年12月31日，公司内部控制体系基本健全，未发现可能对投资者理解内部控制评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

合肥恒鑫生活科技股份有限公司董事会

2025年4月23日