

劲旅环境科技股份有限公司

2023年度内部控制自我评价报告

劲旅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”），结合劲旅环境科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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，我们对公司截止 2023 年 12 月 31 日（内部控制自我评价报告基准日）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。高级管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，于内部控制自我评价报告基准日，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，于内部控制自我评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制自我评价报告基准日至内部控制自我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。

董事会认为，公司已经建立起的内部控制体系在完整性、合规性、有效性等方面不存在重大缺陷。公司通过定期或不定期开展日常专项内控评价和内控审计工作，优化内控流程，确保内控执行的有效性，促进公司健康、可持续发展。

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、本公司之全资子公司、本公司之控股子公司。纳入评价范围单位的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：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、采购与付款、资产管理（包括固定资产、无形资产和存货）、资金活动（包括资金营运、筹资和投资）、销售与收款、对外担保、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统、内部监督等。

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、内部控制环境

(1) 组织架构

公司已按照《中华人民共和国公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》和有关监管部门的要求及《公司章程》的规定，不断完善公司治理结构，设立了股东大会、董事会、监事会、专门委员会和高级管理层为主体的法人治理结构。公司董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会，对董事会负责，专门委员会成员全部由董事组成，并明确了专门委员会的职责权限、成员组成、议事规则和工作程序，形成了科学有效的职责分工。股东大会、董事会、监事会及管理层授权明晰、操作规范、运作有效，维护了投资者和公司利益。

公司按照规范、精简、高效和透明的原则，综合考虑公司发展战略与管理要求，建立了与公司生产经营和规模相适应的组织结构。公司本部设置了财务管理部、人力资源部、采购管理部、营销管理部、运营技术部、安全环保部、第一事业部、第二事业部、第三事业部、第四事业部、第五事业部、装备事业部、信息部、行政部、总经理办公室等部门。公司审计部直接对审计委员会负责，独立承担内部审计和监督的职

能。

公司高级管理人员由董事会聘任，在董事会领导下制定具体工作计划，并及时掌握企业经营、财务信息，对企业发展计划的执行进行跟进、考核及对计划根据需要及时修订。

(2) 发展战略

公司董事会下设战略委员会，并制定了战略委员会工作细则，对战略委员会的人员组成、职责权限、决策程序及议事规则等进行了明确。公司依据发展战略制定的年度工作计划，有效指导重要业务的开展，确保战略规划落实和有效执行，保证了战略规划的有效性和科学性，推动了公司持续稳定、健康发展。

(3) 人力资源

公司根据《劳动法》《劳动合同法》等有关法律法规，结合公司实际情况，制定人力资源相关的管理制度以及员工手册，内容包括了岗位职责制定、员工招聘培训管理、员工异动、绩效考核、薪酬管理、考勤与休假、人力资源系统管理等方面，明确了公司岗位的任职要求，保障选聘人员能够满足岗位的工作要求。

本公司还建立了全员考核制度，对员工的能力、态度、业绩进行考评，考核结果与个人薪资相挂钩。

(4) 社会责任

为进一步保护公司相关方利益，提升企业整体形象，提高企业社会认可度，实现可持续发展，根据相关法律、法规和规范性文件的规定，公司在股东和债权人权益保护、职工权益保护、安全生产、供应商、客户和消费者权益保护、环境保护与可持续发展等方面开展了符合规定的相关工作。

(5) 企业文化

公司以“共创共享，绿色未来”为使命、以“成为世界一流的环境治理企业”为愿景，始终站在环保行业前沿。公司员工有着良好职业道德和专业素养；公司稳健经营，专注发展核心业务；公司财务透明、财务管理控制完善；公司关注环境注重和谐经营，追求企业与利益相关者的共赢，公司不断完善企业文化建设，董事、监事及其他高级管理人员在企业文化建设中发挥主导作用，提高员工对企业的归属感和责任感。公司一贯重视诚信和道德价值观念氛围的营造和保持，建立一系列的内部规范，并通过相应的考核制度和高层管理人员的身体力行将这些多渠道、全方位地得到有效

地落实。

2、风险评估

公司由总经办牵头，各职能部门、控股子公司负责根据公司设定的控制目标，结合各自的业务操作流程，通过定期召开的生产经营分析会、总经理办公例会等方式，收集实际运营过程中的潜在风险等相关信息，并进行风险评估工作。

公司所识别和收集的风险分为以下几类：

政策风险：包括宏观经济政策、产业政策、外部监管政策等。

战略风险：包括公司治理、战略规划、外部环境应对等。

财务风险：包括流动性、资本结构、预算管控及财税风险等。

运营风险：包括营运风险、人力资源、内控制度执行、信息技术及子公司管理风险、生产安全风险等。

合规风险：包括合同诉讼、行为守则风险等。

公司在实际经营活动中结合以上对风险的分类区分内部风险与外部风险，以此确定风险评估所关注的重点。相关职能部门在日常工作中负责收集整理与部门工作相关的风险信息并进行分析，识别实际工作中存在的风险，根据风险影响程度及时上报公司管理层。

3、控制活动

(1) 采取恰当的控制措施

公司为了保证控制目的实现而建立的政策和程序，在经营管理中起到至关重要的作用，公司在交易授权审批、职责划分、凭证与记录控制、资产使用及管理方面实施了有效的控制程序。

①交易授权审批

公司按交易金额的大小以及交易性质划分了两种层次的授权：一般授权和特别授权。对于一般性交易如购销业务、费用报销业务等采取各职能部门、财务总监、主要分管领导和总经理分级审批制度。对非经常性交易如对外投资、发行股票等重大交易需提交董事会、股东大会审议。

②职责划分

公司在经营管理中，为了防止错误或舞弊的发生，建立了岗位责任制度，在采购与付款、销售与收款、财务管理等各个环节均制定了较为详尽的岗位职责分工。对各

个环节的不相容职务如授权批准、业务经办、会计记录、财产保管、稽核检查等均由不同的人员担任。通过上述职责划分，在采购、销售、保管等过程中，授权与执行、考核与基础资料的提供、保管实物与实物流转都由不同部门执行，有效地防止了舞弊和不正当行为的发生。

③凭证与记录控制

公司在经营管理过程中使用了金蝶云星空等信息化工具，因此在采购、生产、销售、财务管理各环节产生的记录和凭证金额准确，并且各环节的信息相互联系，这些都使得凭证和记录的真实、准确性得到了提高。同时，各部门在执行职能时相互制约、相互联系，使得财务信息的可靠性大大加强。公司在外部凭证的取得及审核方面，根据各部门、各岗位的职责划分建立了较为完整的相互审核制度，有效杜绝了不合格凭证流入企业内部。从财务方面来看，会计电算化的应用以及各种制度和规章的执行保证了会计凭证和记录的准确性和可靠性。

④资产使用及管理

公司在资产安全和记录方面采用了安全防护措施，对于资产的管理建立了完善的机制和方法，从而使资产的安全和完整得到合理保证。由于公司在供、产、销过程采用了动态体系，确定了以销定产的基本思路，使原材料、在产品 and 产成品的数量得到有效降低。因此，公司存货的管理达到了较理想的水平，实现了各类存货按月盘点，彻底地保证了账实、账账相符。这不仅实现了资产的安全完整，更为经营决策提供了准确的数据。在资料信息的使用上，相关权限和保密原则以及财务人员、技术人员等其他关键岗位职业道德管理，保证了企业的商业秘密不被泄露。

(2) 日常经营活动

①货币资金管理

公司根据《企业内部控制应用指引第 6 号——资金活动》的要求建立了出纳的岗位责任制，明确了相关部门和岗位的职责权限，确保办理货币资金业务的不相容岗位相互分离、制约和监督。对货币资金业务建立了严格的授权批准制度，制定《资金管理制度》《项目公司预算审批与报销管理办法》《内部控制管理手册——资金管理流程》，明确了审批人对货币资金业务的授权批准方式、权限、程序、责任和相关控制措施，规定了经办人的职责范围和工作要求。对于重要货币资金支付业务实行集体决策和审批。公司同时注重对票据、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。

为规范公司募集资金的使用和管理，保护投资者的利益，提高募集资金使用效率，公司依照《深圳证券交易所股票上市规则》《上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等法律法规的规定和要求，并结合公司实际情况，制定了《募集资金管理制度》，对募集资金存储、审批、使用、管理与监督等内容进行了明确规定。

②销售与收款管理

公司通过对销售流程各个环节的有效管理，实现了整个销售过程的高效运转和风险控制。公司制定了《客户信用管理制度》及相应的《内部控制管理手册——销售管理流程》，对销售业务的授权审批方式、客户开发、客户信用管理、销售价格确定、销售合同、销售发货、收入确认、应收账款回收与坏账准备的计提、销售与收款业务核算职责和权限等进行了明确规定，在制度上保证了销售与收款业务的规范，并能有效执行。财务部对应收账款进行监管。

③采购与付款管理

公司建立《供应商管理制度》《招采管理流程》《合同管理制度》及相应的《内部控制管理手册——采购管理流程》。公司为降低采购成本，采购工作由招采中心统一实施，具体流程包括：根据生产任务分解采购需求，制订采购计划，依据厂商供货能力、产品质量、售后服务等综合因素确定供应商，订单跟踪，检验合格后入库。公司采购均签订采购合同，并按采购金额大小设置审批权限。关键采购活动按照内部控制程序规定有效执行。

④资产管理

公司建立《固定资产管理制度》及《内部控制管理手册——固定资产管理流程》，对固定资产归口管理、折旧计提、盘点、减值、报废及职责分工实施相关控制，要求责任落实到相关部门，并建立固定资产卡片。公司固定资产管理按照内部控制程序规定有效执行。公司的固定资产调度与管理，由设备使用部门负责日常保管与维护，财务部负责对设备的统一登记和价值管理。资产使用部门对固定资产的使用状态实时监控，及时进行盘查及安全隐患的评估，以达到账、卡、物相符。

公司制定了《仓库管理制度》《内部控制管理手册——存货管理流程》等实物资产管理的程序和制度，对这些资产的验收入库、领用、发出、盘点、保管及处置都进行了详细的规定，对关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记

录、账实核对等措施，有效保护了资产的安全。

⑤项目运营管理

公司制定了《运营进场管理制度》《运营质量管理体系》《内部控制管理手册——垃圾收运管理流程》，明确项目公司日常经营活动的标准和要求。公司实行项目经理负责制，日常经营活动由项目经理负责，超过授权事项需提交公司审批。同时公司运营中心对项目日常运营的质量和进行定期和不定期检查，以保证项目运营质量和安全。

⑥合同管理

为了规范合同管理，公司结合实际情况制定了《合同管理制度》《合同评审控制程序》等相关制度，从合同评审、谈判、审批、签订、履行、变更解除、合同纠纷等方面对合同管理进行了明确规定。

⑦成本费用管理

公司财务部制定《成本核算管理制度》，明确成本核算对象，财务经理审核成本核算对象的合理性、准确性；不同类型或规格的产成品等分别确认为成本核算对象，并能单独核算其生产成本，以及当期产品成本的增减变动情况。公司明确了直接材料成本、制造费用、直接人工等成本核算与分摊方式，确保成本核算科学、合理。每月，财务部成本会计对公司产品成本变动情况进行跟踪和分析，发现成本出现大幅变动时，需联系相关部门查找原因并采取整改措施。

⑧产品研发活动评估

公司制定了《研发项目管理制度》《内部控制管理手册——研发管理流程》等研发管理制度与程序，从研发计划、研究项目立项、研发进度、研发样品评审、产品量产评审、研发成果保护、研发活动评估、会计控制等方面对产品研究与开发进行了明确规定，并有效执行。

⑨信息系统

公司在生产经营过程中利用金蝶云星空、泛微 OA 及智慧环卫等计算机代替手工操作，在管理中起到的作用越来越大，从而使本公司的高效节约的运作方式得以实现。在供产销管理过程，原材料的采购、产品的生产、产成品的发运等方便逐步实现信息化控制，在降低库存量，减少资金沉积过程中起到了积极作用；在财务部门，财务软件的使用为提高核算的及时性、准确性提供了保证；在项目运营中，智慧环卫系

统的使用有助于保证项目运营安全及质量。

(3) 重点控制活动

①对控股子公司的管理控制

为加强对子公司的管理，确保子公司规范、高效、有序地运作，公司实施目标计划管理，开展定期与不定期的汇报与检查工作；同时，公司与各控股子公司统一管理制度、管控措施，按照统一的标准执行，以实现对各控股子公司的有效管理。

②对重大投资的控制

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。

③对外担保的控制

公司对外担保业务采取事先评估及审批方可担保的原则。公司已制定《劲旅环境科技股份有限公司对外担保管理制度》等制度，明确股东大会和董事会关于对外担保的审批权限，规定担保业务评审、批准、执行、监督、披露等环节的控制要求，规范对外担保业务管理，严格控制对外担保风险。

④对关联交易的内部控制

公司制定《关联交易决策制度》及相应的内部控制管理手册，对关联方识别、关联交易决策程序、关联交易合同签订、关联交易监督与信息披露等实施相关控制。公司在建立与实施关联交易内部控制过程中，强化对关键业务或者关键环节的控制，规范关联交易和审批权限，保证关联交易会计记录和价格执行机制的准确性和适当性，规范关联交易披露内容、披露方式及披露流程，确保公司关联交易遵循诚实信用、平等、自愿、等价、有偿的原则，规定了关联交易事项的审批程序和关联人回避表决制度，保护公司及中小股东的合法权益。

4、信息系统与沟通

公司内部通过泛微 OA、电话、视频、邮箱等平台建立了上下沟通、反馈的信息渠道，进行信息的沟通与传递，便于公司各级员工及时高效地了解公司各种经营管理信息；同时通过举报电话、举报邮箱等渠道对公司各种不合理、不合规的行为进行监督；通过持续运用信息化手段，不断提高管理决策和运营效力。

5、内部监督

公司设立了较为健全的内部监督体系。公司在董事会审计委员会下设了审计部，配备专职人员独立开展内部监察审计工作，对内部控制的有效性和合理性进行监督检查。审计部以风险为导向，对公司各业务领域风险模块实施审计工作，发现内控缺陷及提出合理化建议，规范和监督公司的经营管理。同时，公司制定了《内部审计制度》《员工奖惩管理办法》等制度，建立健全举报监督机制，运用多样化的审查方式，加强监督力度；通过开展廉洁培训宣传廉洁文化，持续推进防范公司系统性风险建设，营造反腐倡廉、廉洁自律的氛围。

（二）内部控制评价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控制制度和评价方法组织开展内部控制自我评价工作。

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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价标准如下：

缺陷类别	定量标准	定性标准
重大缺陷	大于等于利润总额5%或大于等于营业收入0.5%的错报	单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告重大错报的缺陷。出现下列情形之一的，管理层认定为财务报告重大缺陷迹象： 1.内部控制环境无效导致的财务报告重大错报； 2.董事、监事和高级管理人员舞弊行为； 3.公司运行过程中未能发现当期财务报告存在重大错报,而由外部监管机构 / 审计发现； 4.重大财务报告内部控制缺陷在规定时间内未得到有效整改； 5.公司内部监督机构对内部控制的监督无效； 6.其他可能造成财务报告重大错报的控制缺失。
重要缺陷	大于等于利润总额3%且小于5%或大于等于营业收入0.3%且小于0.5%的错报	单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但可能导致公司偏离财务报告控制目标，仍应引起管理层重视的错报。

缺陷类别	定量标准	定性标准
一般缺陷	小于利润总额3%或小于营业收入0.3%的错报	不构成重大缺陷或重要缺陷的其他财务报告内部控制缺陷。

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标准如下：

缺陷类别	定量标准	定性标准
重大缺陷	给公司带来的直接财产损失超过（大于等于）1,000 万元人民币	<p>单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正非财务报告中的重大错报。出现下列情形之一的，管理层认定为非财务报告重大缺陷迹象：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 内部控制制度整体缺失,内部控制环境整体无效； 2. 违反国家法律、法规或规范性文件； 3. 重大决策程序不科学； 4. 重大非财务报告内部控制缺陷在规定时间内未得到有效整改； 5. 关键人员的大面积流失； 6. 出现对公司的经营管理造成重大影响的事项； 7. 其他可能造成财务报告重大错报的控制缺失,或其他对公司影响重大的情形。
重要缺陷	给公司带来的直接财产损失超过(大于等于)500万元人民币且小于1,000万元人民币	单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但可能导致公司偏离非财务报告控制目标，仍应引起管理层重视的错报。
一般缺陷	给公司带来的直接财产损失小于500万元人民币	不构成重大缺陷或重要缺陷的其他非财务报告内部控制缺陷。

（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或重要缺陷。

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，报告期内公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司无其他内部控制相关重大事项说明。

劲旅环境科技股份有限公司

董事会

2024年4月24日