

中环洁集团股份有限公司

2024 年度内部控制自我评价报告

中环洁集团股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“中环洁集团”）董事会在对本公司内部控制情况进行充分评价的基础上，对截止2024年12月31日的内部控制做出自我评价报告。

本公司董事会及全体董事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，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

一、公司的基本情况

本公司前身为中环洁环境有限公司（以下简称“中环洁有限”），系由龙吉生、朱晓平于2017年6月27日签订《中环洁环境有限公司章程》决定设立的有限责任公司（自然人投资或控股）。于2017年7月3日取得北京市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91110302MA00FRXQ5K的《营业执照》。2017年10月17日经北京市工商行政管理局批准本公司申请公司类型由有限责任公司（自然人投资或控股）转为其他有限责任公司。2022年7月12日，中环洁有限召开股东会（指“中环洁集团股份有限公司股东会”或“中环洁集团股份有限公司股东大会”），决定公司以2022年1月31日为审计基准日整体变更为股份有限公司，全体股东签署了《发起人协议》，约定以中环洁有限截至2022年1月31日经审计的净资产折股整体变更设立股份公司，各发起人以其各自持有的中环洁有限股权对应的净资产认购股份公司的股份。《发起人协议》就拟整体变更设立的股份有限公司的名称、经营范围、各发起人出资、发起人的权利和义务等进行了约定。2022年7月12日，全体发起人股东签署了《中环洁集团股份有限公司章程》，并于2022年7月25日换发了股份有限公司新的《营业执照》。2023年9月28日，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意中环洁集团股份有限公司股票公开转让并在全中国股转系统挂牌的函》（股转函〔2023〕2909号），中环洁集团在新三板基础层挂牌，挂牌后成为非上市公众公司。2024年4月7日，中环洁集团召开2024年度第三次临时股东大会，审议通过《关于审议〈中环洁集团股份有限公司2024年员工持股计划授予的参与对象名单〉的议案》《关于审议〈中环洁集团股份有限公司股票定向发行说明书〉的议案》等议案，发行对象为珠海环新企业管理中心（有限合伙）、珠海环裕企业管理中心（有限合伙）、珠海环腾企业管理中心（有限合伙）；2024年5月10日，珠海环新企业管理中心（有限合伙）以货币资金实缴出资690.00万元、珠海环裕企业管理中心（有限合伙）以货币资金实缴出资

785.0310万元、珠海环腾企业管理中心(有限合伙)以货币资金实缴出资1,320.00万元。截至2024年12月31日,本公司股本为人民币959,627,330元,注册地址为北京市怀柔区雁栖经济开发区雁栖东二路45号A-3号楼一层-106室,法定代表人为杨迪。

本公司属公共设施管理业,主要从事城乡环境及公共服务,核心业务包括城乡环境卫生及相关服务、固废分类管理及商品销售。

公司经营范围:许可项目:城市生活垃圾经营性服务;道路货物运输(不含危险货物);建设工程施工。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:招投标代理服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;信息技术咨询服务;安全咨询服务;环境应急治理服务;城市绿化管理;园林绿化工程施工;城市公园管理;污水处理及其再生利用;工程和技术研究和试验发展;自然科学研究和试验发展;软件开发;软件销售;机械设备销售;汽车零配件零售;日用品销售;通讯设备销售;办公设备销售;文具用品零售;润滑油销售;电子产品销售;机械零件、零部件销售;专业保洁、清洗、消毒服务;林业有害生物防治服务;再生资源回收(除生产性废旧金属);固体废物治理;物业管理;机械设备租赁;企业管理咨询;市政设施管理;租赁服务(不含许可类租赁服务);农村生活垃圾经营性服务。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)(不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

二、公司建立内部控制的目标和遵循的原则

(一) 公司建立内部控制的目标

1. 建立规范的公司治理结构及符合现代管理要求的内部组织结构,形成科学有效的职责分工和制衡机制,保证公司经营管理目标的实现。

2. 强化风险导向原则,建立行之有效的风险控制系统,持续评价、跟踪和防控企业经营面临的各类风险,保证公司各项业务活动的健康运行。

3. 避免或降低风险,堵塞漏洞、消除隐患,防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为,保护公司财产的安全完整。

4. 规范公司会计行为,保证会计资料真实、完整,提高会计信息质量。

5. 确保国家有关法律法规、规章制度及公司内部控制制度的贯彻执行。

（二）公司建立内部控制制度遵循的原则

1. 全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖企业及其所属单位的各种业务和事项。

2. 重要性原则。内部控制应当在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

3. 制衡性原则。内部控制应当在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。

4. 适应性原则。内部控制应当与企业经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

5. 成本效益原则。内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

三、内部控制建设情况

（一）内部控制环境

1. 公司的治理机构

公司严格按照《公司法》等法律法规的要求，不断完善和规范公司内部控制的组织架构，已按照《公司章程》设立股东会、董事会、监事会和以总经理为首的经理层的公司治理结构，这些机构协调运转，有效制衡，规范运作，维护了投资者和公司的利益。目前，公司内部控制的治理机构为：

（1）公司股东会是公司的最高权力机构，按照《公司章程》、《股东会议事规则》等制度规定履行职责。《公司章程》及《股东会议事规则》对股东会的职权、召开条件和方式、表决方式等方面作了明确规定。

（2）公司董事会对股东会负责，是公司的决策机构，由9名董事（包括3名独立董事）组成。董事会已制定《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》，全体董事勤勉履职，公司运作规范、决策科学。

（3）公司监事会是公司的监督机构，由3名监事组成，其中职工代表监事1名，监事会已制定《监事会议事规则》，对公司董事、高级管理人员执行公司职务的行为以及公司的财务状况进行监督和检查，执行《公司章程》规定的职责。

2. 公司的组织结构

公司为有效地计划、协调和控制经营活动，对组织架构进行了全面梳理，科学合理划分了各个组织单位的职责与权限。结合公司业务特点及实际情况，公司设立了战略管理中心、技术经营中心、信息管理中心、市场投资中心、平行业务事业部、财务管理中心、运营安管中心、人力资源中心、投关合规中心、行政管理中心、综管中心及内控内审部，并制定了完整清晰的《部门岗位职责手册》。各部门之间分工明确、权责清晰、相互协作、相互监督，形成了完善、合理的内部经营控制体系，保证公司日常经营活动的有效运行，为公司健康持续发展奠定了坚实的基础。

3. 管理层的理念和经营风格

公司由管理层负责企业的日常经营管理运作及经营策略和程序的制定、执行与监督。董事会、审计委员会、内审部门对其实施有效地监督。管理层高度重视内部控制及风险管理，对收到的有关内部控制问题及风险事件报告都及时作出了适当处理。公司倡导诚实守信、积极向上的价值观和社会责任感，树立现代管理理念，强化风险合规意识。

4. 人力资源政策

公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，聘用符合岗位要求的人员，使其能完成所分配的任务；并构建了全方位、多层次、宽领域的人才培养和梯队建设体系，为公司储备和持续输送人才干部。

（二）风险评估

为促进本公司持续、健康、稳定发展，实现本公司的经营目标，本公司已建立了包括董事会、监事会、管理层、各职能部门在内的多维度风险管理体系，对本公司决策和运营过程中的各个环节进行风险评估，由相关部门对经济形势、产业政策、市场竞争等外部风险因素以及财务状况、资金状况、资产管理、运营管理等内部风险因素进行收集研究，为董事会、监事会、管理层和各职能部门制定风险应对措施提供依据。

公司在制订战略发展规划、经营计划和日常管理中，有较强的风险评估意识。公司结合实际情况，将风险管理工作融入到业务经营之中，识别与发现控制目标相关的内部风险和外部风险，确定相应的风险承受度，以应对公司可能遇到的包括经营风险、财务风险、环境风险等重大且普遍影响的变化；公司管理层定期组

织召开经营管理分析会议，对业务发展、经营环境、财务状况等信息进行充分沟通，将相关内外部风险传递给相关人员，及时进行分析讨论，确保风险可知，制定相关风险应对措施，保证公司经营安全。通过定期的财务报告或者不定期的相关报告等，对外如实披露公司的财务状况、经营成果、现金流量等财务信息和相关风险信息。

1. 经营风险

本公司主要从事城乡环境及公共服务业务，内容涵盖城市生活垃圾清扫、收集及运输业务。根据《城市生活垃圾管理办法》（建设部令第157号）规定，从事城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输的企业，应当取得城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输服务许可证。未来如果公司在经营过程中因违反相关管理法规被暂停或吊销已有的业务许可，或因行政许可条件发生变化导致相关业务许可到期后不能续期，将会直接影响公司未来业务经营活动的开展。

2. 财务风险

（1）本公司应收账款不能及时收回的风险

由于公司主要为各地政府部门及其下属单位提供服务，项目需经过客户严格的阶段性验收、项目决算以及资金审批流程，且资金回款受到客户内部资金使用计划等因素影响，款项支付时间及流程具有一定不确定性，因此公司的应收账款及合同资产规模较大。由于公司客户作为政府机构，信用状况良好，但项目回款时间存在一定不确定性。未来，随着公司业务规模的不断扩大，应收账款余额有可能继续上升，若公司对应收款项管理不当，或外部经营环境及客户资信情况出现恶化，可能出现应收账款不能及时收回或无法回收，进而发生坏账的情形。

（2）资金需求量大而带来的融资风险

公司环卫服务项目承接、投资和运营均需要投入大量的资金，涉及作业车辆和设备购置、中转站等环卫基础设施投资建设、日常运营资金等，随着业务规模持续扩大，资金需求量越来越大，将带来一定融资压力。公司主要通过银行借款进行融资，融资时受到包括宏观经济及资本市场状况、政府政策、可供使用的银行信贷额度以及可抵押的资产数量等诸多因素的影响。以上重要因素的变动可能导致公司未能取得足额融资或融资成本升高，出现资金流动性风险，从而对公司经营和财务状况造成不利影响。

3. 法律风险

未足额缴纳社会保险、住房公积金的风险

公司虽未因社会保险及住房公积金未足额缴纳问题受到相关主管部门的行政处罚，但根据《中华人民共和国社会保险法》和《住房公积金管理条例》的相关规定，该等情形仍存在被主管机关要求补缴或处以行政处罚的风险，进而可能影响公司利润水平。

4. 人力资源风险

人力成本上升的风险

公司作为城乡环境及公共服务运营商，各项目执行对于人力资源的依赖性较强，职工薪酬占比较高。各项目用人成本受到项目地工资水平及行业内工资水平、员工所在城市的生活成本、法定薪酬福利政策等多种因素的影响。若因宏观经济环境发生重大变化，或发生自然灾害等不可抗力因素，导致人力资源供应不足，或者国家及行业相关政策发生重大调整，使得劳动用工成本大幅提升，则可能造成项目无法正常运营，进而给公司的生产经营活动造成不利影响，降低公司整体盈利水平。

（三）内部控制活动

本公司为了保证公司目标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。

1. 本公司的主要控制措施

本公司的控制措施一般包括：不相容岗位相分离控制、业务授权审批控制、会计系统控制、预算控制、运营分析控制、绩效考评控制。

（1）不相容岗位相分离控制

公司在岗位设置前对各业务流程中所涉及的不相容职务进行分析、梳理，考虑到不相容职务分离的控制要求，实施相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

（2）业务授权审批控制

公司在业务授权上区分交易的不同性质，采用了不同的授权审批方式，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。对于一般性交易如采购业务、费用报销等采用了各职能部门和分管领导审批的方式。对于非常规交易如提供担保、投资等重大交易需经董事会或股东会审批。

（3）会计系统控制

公司依照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规，并结合公司业务制定了一系列财务管理制度，设置了独立的财务管理部门，配备了专职财务管理人员，建立了独立的会计核算体系，保证了采购、资金、财务管理等环节产生记录和凭证的准确性和真实性，提高了内外部凭证的可靠性。

（4）预算控制

明确各责任单位在预算管理中的职责权限，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，强化预算约束。

（5）运营控制

公司建立完善的运营制度，建立了科学有效的项目开发体系，确保与企业发展战略相匹配。同时建立了项目运营管理体系，确保项目运营过程得到有效管理。定期对项目进行复盘，对问题及相关风险进行分析总结。

（6）绩效考评控制

完善并有效实施绩效考核管理办法，科学设置考核指标体系，依据业绩考核指标体系定期组织对各级管理人员和全体员工进行严格考核与评价，以此作为确定员工薪酬、职级调整和解除劳动合同等的重要依据，确保员工队伍处于持续优化状态。

2. 本公司重点控制活动

截至 2024 年 12 月 31 日，公司在组织结构调整、部门职能完善的基础上，不断完善关键业务环节的内部控制。目前公司的关键业务环节包括：货币资金营运管理、采购与付款管理、销售与收款管理、资产运行和管理、合同管理、对外投资管理、关联交易管理、对外担保管理、财务报告等。

（1）货币资金营运管理

公司对货币资金的收支和保管业务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已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。公司已按中国人民银行《支付结算办法》有关规定制定了银行存款的结算程序。

中环洁集团资金管理部负责各单位资金的归口管理：

1) 负责各单位银行账户管理、监督与考核。

2) 组织资金计划的编制，对各单位资金计划的执行情况进行监督检查。各单位负责本单位资金计划编制上报，并根据审批通过的资金计划控制日常的资金收支。

3) 构建资金信息平台，对各单位资金收支进行日常审核与监督管理。

4) 建立有效的资金调度平台，负责组织、协调、监督和考核各单位资金调度工作，定期统计、分析和通报资金调度管理执行情况。

5) 负责各单位预算内资金筹措的专项管理。

6) 其他与各单位资金管理相关的工作。

在货币资金岗位职能划分方面，将货币资金的审批与执行、记录与审核、保管与盘查列为不相容职务，并重点强调了审批流程与权限和重点控制环节的执行，在资金计划和银行账务管理方面，着重强调印鉴分管与控制 and 用款计划与控制，并重点加强对银行预留印鉴的管理。公司没有影响货币安全的重大不适当之处。

（2）采购与付款管理

公司制定了《采购管理制度》、《报销管理办法》等相关制度，公司建立了采购与付款的岗位责任制，明确相关部门和岗位的职责、权限，确保办理采购与付款业务的不相容岗位相互分离、制约和监督。公司按照请购、审批、采购、验收、付款等规定的程序办理采购与付款业务，并在采购与付款各环节设置相关的记录、填制相应的凭证。

（3）销售与收款管理

公司制定了《市场投资项目管理制度》、《技术经营体系管理制度》、《合同管理制度》、《质量管控管理制度》、《会计核算管理办法》等相关制度，对项目开发、立项、调研、投决、投标、合同签订、经费结算、销售收入核算等流程进行了规范，明确相关部门和岗位的职责、权限，包括但不限于：由市场投资中心负责项目的开发及调研，并协调相关职能部门编制项目方案、投决会议及投标相关工作；投关合规中心负责合同管理及履约风险控制；运营安管中心负责项目运营安全及项目质量管理；财务管理中心负责经费结算、账龄分析和坏账的处理程序；区域及项目公司负责按照公司各项制度规范实施本项目的全面管理和风险控制。

（4）资产运行和管理

为规范本公司的固定资产管理，提高固定资产使用效率，确保公司资产安全，防止资产流失，根据国家有关法律、法规及其他相关规定，结合本公司实际情况，公司制订了《固定资产管理办法》，从固定资产的购置、固定资产的折旧、固定资产保管与维护、固定资产的处置等各个方面出发形成公司设备管理体系。该体系的建立能有效提高公司固定资产的使用效率并确保其安全和完整。

公司制定了《作业车辆设备管理制度》、《设备全生命周期管理手册》等管理制度，规范了从设备选择、设备采购/接收、设备运营管理到设备更新等不同阶段的具体操作，确保资产管理的效率和效果。

（5）合同管理

公司制定了《合同管理制度》，明确各类合同的签审权限及格式，并建立合同台账对公司合同统一管理。公司定期检查和评价合同管理中的薄弱环节，采取适当的控制措施，促进合同有效履行，保证公司的利益。

（6）对外投资管理

为规范公司对外投资行为，提高投资效益，规避投资所带来的风险，合理、有效的使用资金，使资金的时间价值最大化，公司根据《公司法》和其他规范性文件的规定，结合实际情况，公司在《对外投资管理制度》中对对外投资进行了规范说明。从对外投资原则、决策程序、审批权限、工作程序、投资管理、投资后评价等方面进行了规范。

（7）关联交易管理

为进一步加强公司的关联交易管理，明确管理职责和分工，维护公司股东和债权人的合法权益，特别是中小投资者的合法权益，公司根据《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的有关规定，制定了《关联交易管理制度》，对关联方关系、关联交易、关联交易的决策程序、关联交易的信息披露作出明确的规定。该制度的有效执行，保证了公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公开、公平、公正的原则。

（8）对外担保管理

为规范公司的对外担保行为，防范对外担保风险，确保公司资产安全和保护投资者的合法权益，公司根据《公司法》、《民法典》等法律法规以及《公司章程》的有关规定，结合公司的实际情况，制定了《对外担保管理制度》，对担保对象、担保的审查与审批、担保合同的订立与管理、担保风险管理及责任人等相关内容作了明确规定，并严格按照担保制度执行，防范对外担保风险，确保公司资产安全和保护投资者的合法权益。

（9）财务报告

公司按照《会计法》、《企业会计准则》及其补充规定等法律法规以及《公司章程》的有关规定，制定了《会计核算管理办法》等相关制度。公司严格执行企业会计准则，会计基础工作规范，会计信息传递、处理有序，保证会计信息真实准确。

公司设有财务管理中心，配备了具备专业胜任能力的会计人员，实行了不相容岗位的分离控制。公司的会计系统能够确认并记录所有交易；能够及时、充分详细地描述交易，能够在适当的会计期间准确的记录交易的价值，并且在财务报告中进行准确表达与披露。

（四）信息与沟通

公司内部建立了多种渠道和方法，如月度经营管理会、高管会、定期或不定期的各部门工作会、钉钉沟通、文件传递、OA 系统、电子邮件、电话等，从形式上保证了信息沟通的及时性和有效性。公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效的沟通渠道和机制。内控内审部在日常审计与专项审计中建立红线审计模块，并定期对各项目公司的运营和管理情况进行主动巡查和专项调查，调查结果直接向公司管理层汇报，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。信息管理系统作为重要的信息沟通手段与工具，公司一贯重视信息系统的建设和投

入，在信息系统建设方面投入了足够的财力和物力，信息管理中心负责结合企业的整体发展与管理需求规划、制定信息系统建设方案并组织实施。

公司通过定期与不定期发布宣传稿件、公告及公司网站发布相关信息，及时向外部客户、供应商、投资人及其他利益相关方传递公司重大业务决策、财务信息等信息；项目公司每月开展客户满意度调查，定期走访客户、业务合作伙伴，完善客户与利益相关方的沟通机制，形成良好互动。

组织内部、外部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

（五）内部监督

为保证内部控制制度的充分、有效执行，并及时发现、纠正制度中存在的缺陷，根据《内部审计准则》等有关法律法规的规定和股份公司规范化的要求，结合公司实际情况，公司制定了《内部审计制度》，明确了内部审计的审计范围、内容、工作程序及管理，明确了内部审计部门职责和履行职责所应具备的专业素养和职权。公司内控内审部为公司的内部审计职能部门，通过内部审计独立客观的监督和评价活动，对公司的内部控制制度的健全性、有效性进行审查和评价，降低内部控制风险。

四、公司内部控制评价工作情况

（一）公司对内部控制执行有效性的评价程序和方法

公司内部控制评价工作严格遵循基本规范、评价指引及公司内部控制管理手册规定的程序执行。

公司内部控制评价实施程序主要分为准备、测试、报告及整改四个阶段：

1. 准备阶段：编制内控评价工作方案，确定评价目标、评价范围、评价组织方式、评价工作要求等内容，经公司批准后实施。

2. 自我测试阶段：公司本部各业务流程主责部门及纳入内控评价的项目公司根据控制等级标准，对各个业务流程的设计与执行有效性进行评价打分。

3. 集中测试阶段：评价工作组针对所负责的评价内容制定详细工作计划和工作方案，确定每项业务流程评价责任人、配合人员及评价时间安排，针对每个评

价点确定评价方式，并严格按照评价计划开展测试工作。测试时，关注每项业务流程的设计有效性和执行有效性两个方面，设计有效性方面，判断业务流程的风险是否有效辨识、风险控制措施设计是否完整、是否有明确的制度文件支撑；执行有效性方面，判断每个风险控制点的控制措施是否有效执行。同时，对梳理出的缺陷列表进行汇总，分析缺陷影响、判断缺陷等级，并提出缺陷整改建议。

4. 报告阶段：内控内审部汇总测试阶段工作情况，编制内控自我评价报告，经公司审批后进行信息披露。

5. 提交整改阶段：对于所认定的内部控制缺陷，分配整改责任单位，各整改责任单位编制具体整改工作方案，按照公司管理权限审批后组织实施。对于整改后形成的流程更新、制度更新等成果提交流程和制度归口部门，由归口部门提报公司管理层审批后，发布执行。内控内审部定期跟踪落实整改情况，直至问题整改完成。

评价过程中，针对不同测试内容，采取有针对性的测试方法：针对各评价点的设计有效性测试，采取访谈、调查问题、专题讨论、实地查验和比较分析等测试方式；对于评价点的执行有效性测试，采取穿行测试、抽样测试、实地查验等测试方式。通过测试工作广泛收集了公司内部控制设计和执行有效性的证据，如实填写了评价工作底稿，并通过分析认定内部控制缺陷。

测试结论证实，公司内部控制评价所采用的评价方法是适当的，获取的评价证据是充分的，形成的底稿是真实的，发现的问题是客观的，提出的建议是中肯的。

（二）内部控制缺陷认定标准

1. 财务报告内部控制缺陷认定标准

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）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
------	------	------	------

资产总额	错报金额 \geq 资产总额5%	资产总额2.5% \leq 错报金额 $<$ 资产总额5%	错报金额 $<$ 资产总额2.5%
经营收入总额	错报金额 \geq 经营收入总额5%	经营收入总额2.5% \leq 错报金额 $<$ 经营收入总额5%	错报金额 $<$ 经营收入2.5%

(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：

缺陷类型	定性标准
重大缺陷	<ul style="list-style-type: none"> (1) 控制环境无效； (2) 董事、监事和高级管理人员舞弊行为； (3) 财务报告存在重大错报，公司内部控制在运行过程中未能发现该错报； (4) 审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效； (5) 重大缺陷没有在合理期间得到整改。
重要缺陷	<ul style="list-style-type: none"> (1) 未按照会计准则选择和应用会计政策； (2) 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； (3) 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达到真实、准确的目标； (4) 未对财务报告流程中涉及的信息系统进行有效控制。
一般缺陷	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如下：

项目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
直接财产损失金额	1000 万元以上	500 万元-1000 万元（含）	500 万元（含）以下

(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：

缺陷类型	定性标准
重大缺陷	(1) 决策程序导致重大失误； (2) 严重违反国家法律、法规和公司章程； (3) 重要业务缺乏制度控制或系统性失效； (4) 中高级管理人员和核心技术人员流失严重； (5) 内部控制评价的重大缺陷未得到及时整改； (6) 其他对公司产生重大负面影响的情形。
重要缺陷	(1) 决策程序导致一般性失误； (2) 违反公司内部管理制度，形成损失； (3) 重要业务制度或系统存在缺陷； (4) 关键岗位业务人员流失严重； (5) 内部控制评价的重要缺陷未得到及时整改； (6) 其他对公司产生较大负面影响的情形。
一般缺陷	(1) 违反公司内部管理制度，未形成损失； (2) 决策程序效率不高； (3) 一般业务控制或系统存在缺陷； (4) 内部控制评价过程中发现的一般缺陷未得到整改； (5) 其他一般缺陷。

五、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认定标准，通过内部控制测试和评价，公司的内部控制制度设计合理、运行有效，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。在日常运行中个别内部控制流程可能存在少量的一般缺陷，由于公司的内部控制设有自我监控及内部监督的双重监督机制，内控缺陷一经发现，本公司即采取更正措施，使风险可控，对公司财务报告不构成实质性影响。

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，经内部控制测试，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。

六、内部控制有效性的结论

公司通过制定和有效实施内控制度，完善内控体系建设，指导各级单位开展内控评价，公司管理水平进一步提升，呈现较好的发展态势。本公司认为，公司目前建立了较为完善的法人治理结构和组织架构，现有内部控制体系基本健全、合理，并得到有效执行，符合有关法律法规的要求。公司内部控制制度涵盖了公司业务活动的各个环节，基本体现了内控制度的完整性、合理性、有效性的要求，于2024年12月31日在所有重大方面保持了有效的内部控制。随着公司的发展壮大，内部及外部环境的变化，公司内部控制制度将不断修订和完善。

中环洁集团股份有限公司

2025 年 4 月 14 日