

风险管理与内部控制说明

惠生工程技术服务有限公司（“惠生工程”或“本公司”）重视风险管理与内部控制，并根据业务特点、战略目标及经营环境，建立覆盖公司治理、战略、运营、财务、市场、法律等领域的风险管理和内部控制体系。本公司参考国际认可的企业风险管理理念，将风险管理融入战略制定、经营决策、项目执行及日常管理，以支持稳健经营和可持续发展。

一、风险管理

本公司董事会（“董事会”）对本公司的风险管理与内部控制体系承担总体责任，负责批准风险管理框架、政策、组织架构及评估标准，并审阅重大风险评估、重大风险应对方案和企业风险管理报告。董事会在本公司审核委员会（“审核委员会”）及管理层协助下，监督风险管理与内部控制体系的充分性和有效性。

二、三道防线

本公司采用职责清晰、相互协调的三道防线模式，并由审核委员会负责审核及监督本公司的风险管理与内部控制制度：

第一道防线：业务及职能部门承担日常风险所有权，负责识别、评估和管理与其业务活动及职责相关的风险，执行内部控制和风险应对措施，并及时报告风险变化。

第二道防线：风险控制部负责建立和完善风险管理标准及流程，组织和协调风险评估，汇总风险信息，跟踪重点风险应对及内部控制的执行情况，并向管理层及董事会提供风险管理信息。

第三道防线：内部审计保持适当的独立性和客观性，通过系统、规范的方法，对风险管理、内部控制及治理过程进行独立评价。内部审计按照年度审计安排开展内部控制、经营活动、工程项目或专项审计，就审计结果及改善事项向本公司总裁、董事会及审核委员会报告，并在适用情况下开展后续审计，检查整改和改进建议的落实情况。

三、风险管理流程

本公司通过风险识别、风险评估、风险应对、监督与报告等程序，管理可能影响战略目标及业务运营的风险。

风险识别与评估：本公司结合战略目标、业务活动及内外部环境变化，定期识别和更新关键风险，并从发生可能性及潜在影响等方面进行评估，以确定风险优先级别。在业务或经营环境发生重大变化时，本公司适时开展专项风险评估。

风险偏好与应对：本公司结合风险偏好、风险容忍度及现有控制措施，评估剩余风险。对于需要重点管理的风险，公司采取适当的接受、减轻、规避或转移措施，并明确责任部门、行动计划和完成时间。

监测与报告：风险所有人负责跟踪风险变化及应对措施的执行情况，风险控制部负责汇总及监督相关风险信息。重大风险或可能超出可接受范围的事项，按照本公司既定机制提交管理层、审核委员会或董事会审阅。

四、复核频率

本公司至少每年开展一次关键风险识别。按照现行管理安排，风险所有人及风险专家原则上每季度更新风险评估信息，风险控制部每半年度收集并整合各部门关键风险清单，董事会原则上每年两次审阅风险管理半年度及年度报告。对于不同风险的应对计划，本公司根据风险性质和变化情况，定期跟踪抽查执行情况。

五、风险文化与持续改进

本公司通过适当的风险管理沟通、跨部门风险评估、风险管理知识传递及适当培训，提升董事、管理人员及相关员工的风险意识和风险管理能力，推动风险管理融入战略、业务运营及项目管理。

本公司根据业务发展、外部环境、风险变化、监督检查、内部审计及整改落实情况，持续检讨和完善风险管理与内部控制体系。