惠生工程技術服務有限公司

風險管理與內部控制說明

惠生工程技術服務有限公司（“惠生工程”或“本公司”）重視風險管理與內部控制，並根據業務特點、戰略目標及經營環境，建立覆蓋公司治理、戰略、運營、財務、市場、法律等領域的風險管理和內部控制體系。本公司參考國際認可的企業風險管理理念，將風險管理融入戰略制定、經營決策、項目執行及日常管理，以支持穩健經營和可持續發展。

一、風險管理

本公司董事會（“董事會”）對本公司的風險管理及內部控制體系承擔總體責任，負責批准風險管理框架、政策、組織架構及標準，並審閱重大風險評估、重大風險應對方案和企業風險管理報告。董事會在本公司審核委員會（“審核委員會”）及管理層協助下，監督風險管理與內部控制體系的充分性和有效性。

二、三道防線

本公司採用職責清晰、相互協調的三道防線模式，並由審核委員會負責審核及監督本公司的風險管理與內部控制制度：

第一道防線：業務及職能部門承擔日常風險所有權，負責識別、評估和管理與其業務活動及職責相關的風險，執行內部控制和風險應對措施，並及時報告風險變化。

第二道防線：風險控制部負責建立和完善風險管理標準及流程，組織和協調風險評估，彙總風險信息，跟蹤重點風險應對及內部控制的執行情況，並向管理層及董事會提供風險管理信息。

第三道防線：內部審計保持適當的獨立性和客觀性，通過系統、規範的方法，對風險管理、內部控制及治理過程進行獨立評價。內部審計按照年度審計安排開展內部控制、經營活動、工程項目或專項審計，就審計結果及改善事項向本公司總裁、董事會及審核委員會報告，並在適用情況下開展後續審計，檢查整改和改進建議的落實情況。

三、風險管理流程

本公司通過風險識別、風險評估、風險應對、監督與報告等程序，管理可能影響戰略目標及業務運營的風險。

風險識別與評估：本公司結合戰略目標、業務活動及內外部環境變化，定期識別和更新關鍵風險，並從發生可能性及潛在影響等方面進行評估，以確定風險優先級別。在業務或經營環境發生重大變化時，本公司適時開展專項風險評估。

風險偏好與應對：本公司結合風險偏好、風險容忍度及現有控制措施，評估剩餘風險。對於需要重點管理的風險，公司採取適當的接受、減輕、規避或轉移措施，並明確責任部門、行動計劃和完成時間。

監測與報告：風險所有人負責跟蹤風險變化及應對措施的執行情況，風險控制部負責彙總及監督相關風險信息。重大風險或可能超出可接受範圍的事項，按照本公司既定機制提交管理層、審核委員會或董事會審閱。

四、複核頻率

本公司至少每年開展一次關鍵風險識別。按照現行管理安排，風險所有人及風險專家原則上每季度更新風險評估信息，風險控制部每半年度收集並整合各部門關鍵風險清單，董事會原則上每年兩次審閱風險管理半年度及年度報告。對於不同風險的應對計劃，本公司根據風險性質和變化情況，定期跟蹤抽查執行情況。

五、風險文化與持續改進

本公司通過適當的風險管理溝通、跨部門風險評估、風險管理知識傳遞及適當培訓，提升董事、管理人員及相關員工的風險意識和風險管理能力，推動風險管理融入戰略、業務運營及項目管理。

本公司根據業務發展、外部環境、風險變化、監督檢查、內部審計及整改落實情況，持續檢討和完善風險管理與內部控制體系。