

杭州天元宠物用品股份有限公司

2023 年度内部控制自我评价报告

杭州天元宠物用品股份有限公司全体股东：

根据财政部、证监会等部门联合发布的《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“企业内部控制体系”），结合杭州天元宠物用品股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价方法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司截至2023年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制建立的合理性、完整性以及实施的有效性进行了评价，并就内部控制设计和运行中存在的缺陷进行了认定。现将公司截至2023年12月31日与公司财务报表相关的内部控制自我评价情况报告如下：

一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全内部控制制度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。监事会负责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。

公司内部控制的目的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，促进发展战略实现。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，由于公司内外部情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策或程序的遵循程度降低，因此根据内部控制评价结果推测未来公司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，董事会认为，公司在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，且已按照企业内部控制规范体系与相关规定的要求在所有重大事项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，公司在内部控制评价报告基准日，未发现非财务报告内部控制重大缺陷。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事项方面保持了有效的非财务报告内部控制。

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

内部控制评价范围涵盖母公司及全部控股子公司的各项业务、事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括母公司及全部控股子公司，纳入合并范围单位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的100%。

本次内部控制评价围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通及内部监督五个方面展开，纳入评价的范围涵盖上市公司经营活动中与财务报告和信息披露事务相关的所有业务环节，包括：公司治理及组织架构、发展战略、人力资源、企业文化、社会责任、内部监督、信息披露、信息与沟通、财务报告、生产管理、销售业务、采购业务、资金管理、投资与融资管理、合同管理、担保业务、研究与开发、工程管理、关联交易及对子公司的管控等。重点关注的高风险领域主要包括信息披露、销售业务、采购业务、资金管理、资产管理、关联交易、担保业务和对子公司的管控等。

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的主要方面，不存在重大遗漏。

（一）内部环境

1、公司治理及组织架构

公司遵照《公司法》《证券法》等法律法规要求及《公司章程》相关规定建立了规范的法人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，形成科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会是公司最高权力机构，通过《股东大会议事规则》对股东大会的性质、职权及股东大会的工作程序作出了明确规定，该规则的制定并有效执行，保证了股东大会依法行使重大事项的决策权，有利于保障股东的合法权益。

董事会是公司的常设决策机构，向股东大会负责，负责对公司经营活动中的

重大决策问题进行审议并做出决定，或提交股东大会审议。董事会由9名董事组成，设董事长1人，副董事长1人，其中独立董事3名。下设提名委员会、战略委员会（2024年2月27日更名为战略与ESG委员会）、审计委员会、薪酬与考核委员会；专门委员会均由公司董事、独立董事担任。公司制定了《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《董事会审计委员会工作制度》《董事会薪酬与考核委员会工作制度》《董事会提名委员会工作制度》，规定了董事的选聘程序、董事的义务、董事会的构成和职责、董事会议事规则、独立董事工作程序、各专门委员会的构成和职责等。这些制度的制定并有效执行，能保证专门委员会有效履行职责，为董事会科学决策提供帮助。

监事会是公司的监督机构，负责对公司董事、经理的行为及公司财务进行监督。公司监事会由3名监事组成，其中1名为职工代表。公司制定了《监事会议事规则》，对监事职责、监事会职权、监事会的召集与通知、决议等作了明确规定。该规则的制定并有效执行，有利于充分发挥监事会的监督作用，保障股东利益、公司利益及员工合法权益不受侵犯。

总裁全面负责公司的日常经营管理活动，并组织实施董事会的决议。公司制定了《总裁工作细则》，规定了高级管理人员职责、总裁办公会议、总裁报告制度、监督制度等内容。这些制度的制定并有效执行，确保了董事会的各项决策得以有效实施，提高了公司的经营管理水平与风险防范能力。

公司内部亦通过用品国际 BD、用品国内 BD、宠粮 BD、用有云仓 BU、生产中心（含猫台 BD、窝垫 BD、服饰 BU、电子 BU 及柬埔寨等海外工厂）、数智化中心、产品中心、组织发展中心、财务中心、综管中心、战略投资部、董事会办公室、总裁办、审计部等组织部门的合理划分，并贯彻不相容职务相分离的原则，使各部门之间形成分工明确、相互配合、相互制衡的机制，确保了公司生产经营活动的有序健康运行，保障了控制目标的实现。

2、发展战略

公司成立了战略委员会，综合考虑宏观经济政策、国际市场环境、市场需求变化、技术发展趋势和自身优势等情况，为公司战略发展提供建设性意见。公司根据发展战略，制定年度工作计划，将战略目标逐级分解到各子公司及业务部门、具体落实到销售业绩增长、销售毛利保证，生产能力提升、产品技术创新、品牌

品类发展、人才梯队建设、子公司战略协调等各个方面，确保发展战略的落地实施。

3、人力资源

公司组织发展中心全面负责公司的人力资源规划、招聘配置、人事管理、薪酬福利、绩效管理及培训开发，负责公司的组织力打造，制定了有利于企业可持续发展的人力资源政策，包括《薪酬绩效管理制度》《招聘配置管理制度》《培训管理制度》《导师制管理办法》《考勤管理制度》等，通过制度明确薪酬分配方式，提升员工绩效管理，合理保障员工权益，并通过不定期的内外部培训，帮助员工不断地普及现下先进的管理知识和专业知识，带动员工学习，也让员工在学习中快速成长。

4、企业文化

公司十分重视企业文化建设，始终坚持以思维及技术的创新推动企业不断成长，在竞争中求发展，市场化求生存、持续创新求壮大，公司秉承“让宠爱更健康”为使命，专心关爱宠物、专注宠物健康、专业服务客户，以“让宠爱更简单”为愿景，以专业化的产品服务全球客户，致力于人宠和谐共生，坚持“感恩、创新、共生”的价值观，培育员工积极向上的价值观和社会责任感，倡导开拓创新、努力拼搏、实现共赢，同时树立现代化管理理念，强化风险意识。

5、社会责任

公司在经营发展过程中，十分重视企业社会责任的履行，包括但不限于安全生产、环境保护、员工权益保护、促进社会就业、能源节约、产品质量保障等诸多方面，切实做到企业利益与社会责任的协调统一，向可持续发展。公司通过近年来不断地发展，为社会创造大量就业岗位，并严格依照法律法规保障员工权益，同时公司定期组织安全培训及新员工上岗培训，尽量避免安全事故的发生。公司资产安全部定期召开安全生产会议，对于日常安全巡查过程中存在的安全隐患及时进行复盘处理。工厂生产过程中产生的危废，则按规定单独封闭存放后委托有资质的单位定期处理，废气的处理也均符合国家政策规定，履行了企业应尽的社会责任。

（二）风险评估

公司按照《企业内部控制基本规范》的要求，结合公司发展战略，综合考量

风险发生概率及风险严重程度，对公司可能存在的风险进行了有效划分，评估的风险要素包括战略风险、系统风险、财务风险、经营风险、外部风险等，并根据不同风险类型采取相应的控制措施。

对于内部风险，评估的风险要素包括战略制定的准确性、团队胜任能力、组织架构设置合理性、产品创新能力、营销策略、内部资金资产管理状况、公司财务状况、现金流、安全生产等诸多项目。对于外部风险，评估的风险要素包括世界经济形势、行业发展趋势、市场竞争环境、国际经济政策等。公司将尽可能地运用各项控制措施来管控已发现的风险，减少风险可能带来的损失，做到风险可控。

（三）控制活动

为保证风险可控，公司通过采取职责分工、授权控制、预算控制、审核批准、资产保护控制、会计系统控制、内部报告评价、经济活动分析、绩效考评控制、信息技术控制等多种控制手段，确保将风险控制在可控范围内。具体控制活动主要体现在如下方面：

1、资金管理

公司已建立货币资金相关管理制度，并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。并已按国家相关规定明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定。在保证资金安全的前提下，公司使用暂时闲置募集资金购买安全性高、流动性好的理财产品，并对短暂闲置的资金精确匹配定期存款，提高了资金使用效率，合理利用闲置资金，增加公司收益。同时为规避汇率变动带来的汇兑损失，公司根据实际收款计划在银行进行了锁汇，并及时根据锁汇及外汇市场汇率变动进行结售汇交易。

募集资金方面，公司已于2022年11月在深圳证券交易所创业板上市，向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票2,250.00万股并募集资金。报告期内，公司严格按照《募集资金管理制度》，根据募集资金投资建设项目通过募集资金专户进行专项管理，所有募集资金支出均根据募集项目申报要求支出并接受监督审计。

2、投资与融资管理

投资方面，公司设有专门的战略投资部，所有投资项目均需经过市场调研、可行性分析、风险评估及预算审批等环节，对于投资过程中可能存在的风险，也将通过风险识别、评估与监控，定期对投资项目进行跟踪审计，及时发现并有效应对潜在风险，并实施投资效益评估分析。

融资方面，公司结合年度经营计划和预算安排，评估融资方案及履行相应的审批程序，运用较低的融资成本、较为合理的资本结构，确定筹资方案，明确资金用途、规模、结构和方式等相关内容，缓解了经营压力，有助于公司从容地追求长期目标，实现可持续发展。

3、财务报告

公司按照《会计法》《企业会计准则》及税法等相关法律法规的规定，建立了较为完善的财务会计制度。公司设置了独立的会计机构，在财务管理和会计核算方面均设置了较为合理的岗位，明确了相应的岗位职责，并配备了足够的专职人员以保证财务工作的顺利进行。会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，各岗位能够起到互相牵制的作用，批准、执行和记录职能分开。

4、生产管理

公司已建立明确的生产工艺流程及质量管理体系，包括《猫台生产全流程》《技术部岗位操作细则》《库存管理制度》等制度，各生产中心能严格按照公司的相关规定进行生产和质量控制，并做好成本费用管理的各项基础工作，明确成本、费用列支标准和范围，对仓库收、发、存关键环节进行控制，从生产到入库等各环节均有严格的品质检验，确保产品品质，同时整个生产过程中采取了职责分离、定期盘点、账实核对、财产保险等诸多控制措施，不存在重大缺陷。

5、资产管理

公司建立了存货出入库、仓储保管、盘点、跌价准备等管理控制流程；建立了固定资产取得、转让、折旧计提、后续支出、固定资产清查、处置、减值等相关控制流程；建立了无形资产取得、无形资产摊销、无形资产减值准备等相关控制流程。公司已建立财产日常管理制度和定期清查制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对、限制接触和处置等措施，确保财产安全。公司保证每年至少对内部资产进行一次全面盘点，并由财务部门进行监盘。对相关岗位明确了各自责任及相互制约的措施，保证资产实物管理、会计处理不相容职责进行分

离，各控制环节建立了严格的管理制度和审核程序。公司在资产运行和管理方面没有重大缺陷。

6、销售业务

公司重新梳理了销售业务流程，完善了包括拓客渠道运营流程、客户开发流程、报价管理流程、出运管理流程、售后管理流程、验厂验货流程等诸多与业务直接相关的流程，同时各销售业务团队定期检查并召开销售会议，分析销售业务中的薄弱环节，采取有效控制措施，确保实现销售目标。另外还加强了对市场的研究，建立科学的信息收集和反馈体系，做到及时收集、分析和反馈，发挥市场信息工作在销售决策中的关键作用，努力提高销售策略的前瞻性、针对性和有效性；营造符合市场规律的销售机制，量化责任，强化激励与考核措施完善销售队伍建设，优化资源配置，打造强有力的销售团队。

7、采购业务

公司已建立《采购管理制度》《招投标管理制度》等，在确保采购过程公平、公正、公开的前提下，对现有的制度文件重新整理、查漏补缺。规范内部采购流程，管控供应商选择。对公司供应商的评估与选择、采购计划、采购申请与审批、采购合同订立、到货验收入库、采购付款、存货领用、存货报废与处置等流程和授权审批事宜进行了明确的规定。公司内部需求部门、归口管理部门、采购部门、验收部门的职责相互分离。公司将继续强化集团集中采购的战略要求，布局资源，紧跟市场，在保证采购质量的情况下通过集采优势不断降本。

8、合同管理

公司持续强化合同管理及内部审批流程，并对接外部法务机构，严格审核合同文本并提供专业法律意见，定期检查和评价合同管理中的薄弱环节及风险条款，采取相应控制措施，切实维护公司的合法权益。遵循诚实信用原则严格履行合同，对合同履行情况及效果的检查、分析和验收，确保合同全面有效履行。

9、对外担保

公司不断加强对担保行为的内控管理，严格控制担保行为，建立了担保决策制度和责任制度，对担保原则、担保标准和条件等相关内容已作了明确规定，对担保合同订立的管理较为严格，能够及时了解和掌握被担保人的经营和财务状况，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。公司发生的担保事项均经过董

事会及股东大会审议并对外公告，未发生越权审批或未经审批的情形。

10、研究与开发

公司设有产品中心负责新品的研发、产品改进以及知识产权保护，并通过信息系统的协助提供收集产品的成本、研发成本等信息。产品中心内部岗位互相牵制，并在技术成果的权利归属、产权的管理、预算，专利的申请、维护，专利的许可和转让等环节明确了各自的权责及相互制约的要求与措施，公司同时非常重视产品中心的人才培养建设，团队每年负责猫台、狗窝、电子产品、玩具、服饰等多品类多数量的新品研发工作，为公司的销售业务增长提供源源不断的活力。

11、工程管理

公司制定了《招标投标管理制度》明确超过一定金额的工程项目均应采取招标的形式确定服务商，同时明确了工程项目从立项调研、预算编制、项目实施及款项支付以及项目验收与结算等各个环节的审核要求，在保证工程进度、工程质量的同时，项目流程手续合规，不存在造价管理失控等舞弊行为。

12、关联交易管理

公司已建立《关联交易管理办法》，并能遵循平等、自愿、等价、有偿和公平、公正、公开的原则以确保关联交易行为不损害公司和全体股东的利益。对可能发生的关联交易，也将严格按照法律法规要求提报董事会或股东大会审议并对外公告，同时严格执行相关内控制度的要求，对交易的内容、价格等进行审查。因此，公司在关联交易决策的控制方面不存在重大缺陷。

13、对子公司的管控

公司已建立有效的子公司管控与整合机制，促进子公司规范运作、有序健康发展，提高公司整体运作效率和抗风险能力，切实维护公司和投资者利益。

（四）信息与沟通

1、信息披露

公司严格遵从中国证监会以及深圳证券交易所各项信息披露管理规定，制定了《信息披露事务管理制度》《内幕信息知情人登记管理制度》等制度，明确重大信息的范围和内容以及未公开重大信息的传递、审核、披露流程，按规定履行对外披露的义务。公司在日常的信息披露过程中严格按照既定审核流程实施，不存在违规情形。

2、信息与沟通

公司通过ERP、WMS、CRM以及OA等系统平台的搭建，建立了较为全面的内部信息传递流程，保证了业务信息数据的真实性与可追溯性，规范了内部业务信息流转，确保内部信息传递及时、准确、合规、完整，保证严密的内部信息传递流程，强化内部报告信息集成和共享，确保内部信息传递及时。同时，公司持续关注市场环境、政策变化等外部信息对生产经营管理的影响，广泛收集、分析并整理外部信息，以便采取应对策略。

（五）内部监督

公司董事会下设审计委员会，根据《董事会审计委员会工作制度》等规定，负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。审计委员会由3名董事组成，独立董事2名，其中有1名独立董事为会计专业人士，且担任委员会召集人。公司设立了独立的内部审计部门，并配备了专职的审计人员，审计部门在董事会审计委员会的领导下独立开展内部审计工作，负责定期对公司募集资金使用、关联交易、对外担保等重大事项以及公司大额资金往来等情况进行检查，并向审计委员会报告工作。同时负责对公司内部控制的合理性、完整性及执行的有效性进行评估，及时发现内部控制缺陷及风险，提出整改意见，并采取适当的形式及时向董事会、监事会或者管理层报告。

四、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控制评价方法规定的程序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：

（一）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

重大缺陷：一个或者多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标的情形；

重要缺陷：一个或者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,但仍有可能导致企业偏离控制目标的情形;

一般缺陷:除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

表格列示如下:

指标名称	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
利润总额	错报金额 \geq 利润总额5%	利润总额3% \leq 错报金额 $<$ 利润总额5%	错报金额 $<$ 利润总额3%

2、公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性评价标准

定性标准,指涉及业务性质的严重程度,根据其直接或潜在负面影响的性质、范围等因素确定。公司在进行内部控制自我评价时,对可能存在的内部控制缺陷定性标准如下:

财务报告重大缺陷的迹象包括:公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为、对已签发财务报告进行重大更正和追溯、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报、审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效;

财务报告重要缺陷的迹象包括:未建立反舞弊程序和控制措施、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、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到真实、准确的目标;

一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

(二) 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定量标准

公司确定的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。

2、公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准

重大缺陷迹象:公司决策程序不科学导致重大决策失败;违反国家法律、法规;重大偏离预算;制度缺失导致系统性失效;前期重大缺陷或重要缺陷未得到整改;管理人员和技术人员流失严重;媒体负面新闻频现;其他对公司负面影响重大的情形。

重要缺陷迹象:公司决策程序不科学对公司经营产生中度影响;违反行业规范,受到政府部门或监管机构处罚;部分偏离预算;重要制度不完善,导致系统

性运行障碍；前期重要缺陷不能得到整改；公司关键岗位业务人员流失严重；媒体负面新闻对公司产生中度负面影响；其他对公司负面影响重要的情形。

一般缺陷迹象：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

五、内部控制缺陷认定及其整改措施

（一）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，截至内部控制评价报告基准日公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

（二）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，截至内部控制评价报告基准日未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

（三）改进和完善内部控制采取的措施

随着经营环境及业务的变化，公司将按照相关要求并结合实际情况，继续完善内部控制制度，优化公司业务及管理流程，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

六、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司不存在影响内部控制有效性的其他重大事项。

杭州天元宠物用品股份有限公司董事会

2024年4月19日