

民生证券股份有限公司

关于杭州楚环科技股份有限公司

2023 年度内部控制自我评价报告的核查意见

民生证券股份有限公司（以下简称“民生证券”或“保荐机构”）作为杭州楚环科技股份有限公司（以下简称“楚环科技”或“公司”）首次公开发行股票并上市的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等有关法律法规的规定，对楚环科技《2023 年度内部控制自我评价报告》的相关情况进行了核查，具体情况如下：

一、保荐机构核查工作

民生证券保荐代表人通过查阅公司各项业务和管理规章制度、相关股东大会、董事会等会议记录、监事会报告、审计报告等资料，查阅公司董事会出具的 2023 年度内部控制自我评价报告，与公司董事、监事、高级管理人员以及财务部、内部审计部等部门进行沟通，并结合日常的持续督导工作，对公司内部控制的完整性、合理性及有效性进行了全面、认真的核查。

二、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：公司及其控股子公司。纳入评价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%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、企业文化、风险评估、人力资源、采购与付款、销售与收款、资产管理、投资管理以及关联交易等内容。

重点关注的高风险领域主要包括：市场竞争风险、应收账款发生坏账的风险、技术开发风险。

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。

(二) 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其配套指引等相关文件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、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

定量标准以营业收入、资产总额作为衡量标准。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。

缺陷等级	定义	定量标准
重大缺陷	指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。	①错报金额 \geq 资产总额的 1%； ②错报金额 \geq 营业收入的 2%。
重要缺陷	指一个或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。	①资产总额的 1% $>$ 错报金额 \geq 资产总额的 0.5%； ②营业收入的 2% $>$ 错报金额 \geq 营业收入的 1%。
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	①错报金额 $<$ 资产总额的 0.5%； ②错报金额 $<$ 营业收入的 1%。

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准

①财务报告重大缺陷的迹象包括：

- A、董事、监事和高级管理人员存在舞弊行为；
- B、中高级管理人员和高级技术人员严重流失；
- C、重要业务缺乏制度控制或制度系统失效；

D、公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效；

E、外部审计发现当期财务报告存在重大错报，而公司内部控制在运行过程中未能识别该错报；

F、内部控制重大或重要缺陷未能得到及时整改。

②财务报告重要缺陷的迹象包括：

A、未依照公认会计准则选择和应用会计政策；

B、未建立反舞弊程序和控制措施。

③财务报告一般缺陷：

不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。

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

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执行。

(2) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准

①非财务报告重大缺陷的迹象包括：

A、重大决策程序不科学；

B、违反国家法律、法规或规范性文件；

C、中高级管理人员和高级技术人员严重流失；

D、媒体负面新闻频现；

E、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；

F、内部控制重大或重要缺陷未能得到及时整改；

G、其他可能对公司产生重大负面影响的情形。

②非财务报告内部控制重要缺陷的迹象包括：

- A、公司决策程序不科学对公司经营产生重度影响；
- B、违反行业规范，受到政府部门或监管机构处罚；
- C、重要制度不完善，导致系统性运行障碍；
- D、前期重要缺陷不能得到整改；
- E、公司关键岗位业务人员流失严重；
- F、媒体负面新闻对公司产生中度负面影响；
- G、其他对公司负面影响重要的情形。

③非财务报告内部控制一般缺陷：

除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

（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、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、重要缺陷。

三、楚环科技对内部控制的自我评价结论

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，公司已经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。

四、保荐机构核查意见

通过对楚环科技内部控制制度的建立和实施情况的核查，保荐机构认为，公司的法人治理结构完善，现行的内部控制制度符合有关法律法规和规范性文件的要求。2023 年度公司内部控制制度执行情况良好，公司董事会出具的《杭州楚环科技股份有限公司 2023 年度内部控制自我评价报告》符合公司实际情况。

（以下无正文）

（本页无正文，为《民生证券股份有限公司关于杭州楚环科技股份有限公司
2023 年度内部控制自我评价报告的核查意见》之签章页）

保荐代表人：

王元龙

包静静

民生证券股份有限公司

年 月 日