

天津创业环保集团股份有限公司

2012 年度内部控制评价报告

董事会全体成员保证本报告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

天津创业环保集团股份有限公司全体股东：

天津创业环保集团股份有限公司董事会（以下简称“董事会”）对建立和维护充分的财务报告相关内部控制制度负责。

财务报告相关内部控制的目标是保证财务报告信息真实完整和可靠、防范重大错报风险。由于内部控制存在固有局限性，因此仅能对上述目标提供合理保证。

董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求对财务报告相关内部控制进行了评价，并认为其在 2012 年 12 月 31 日有效。

我公司在内部控制自我评价过程中未发现与非财务报告相关的内部控制缺陷。

我公司聘请的普华永道中天会计师事务所已对公司财务报告相关内部控制有效性进行了审计，出具了标准无保留意见内部控制审计报告。

董事长：张文辉

天津创业环保集团股份有限公司

二〇一三年三月二十二日

附件：

天津创业环保集团股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制评价工作根据财政部等五部委发布的《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制评价指引》，以及《上海证券交易所上市公司内部控制指引》和中国证监会有关法律法规的要求，对 2012 年内部控制的设计及运行的有效性进行自我评估。

一、 董事会声明

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，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司董事会负责建立健全并有效实施内部控制；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经营层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目标：合理保证公司经营管理合法合规、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，促进公司实现发展战略。

由于内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证。内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变，本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

二、 内部控制评价工作的总体情况

1. 公司内部控制的组织架构

公司严格按照《公司法》、《证券法》、财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司治理，规范公司内部控制的组织架构，合理设置了管理职能部门，制定了比较系统的管理控制制度，采取了有力的控制措施，建立了一个比较完善的内部控制体系。

公司董事会全权负责建立、完善内部控制系统并检查其运行的有效性，以保护全体股东利益及公司各项资产的安全、完整。董事会下设审核委员会，审核委员会对董事会负责，审核委员会通过经营管理部和法律审计部指导、执行及监督公司内部控制系统的建立及运行。经营管理部作为内部控制系统建立及维护的主责部门，负责公司内部控制系统建设的规划、协调、推进以及日常执行的督导。法律审计部负责内部控制评价工作的具体组织和实施，对纳入评价范围的高风险领域和单位进行独立检查和验证。各业务及职能部门按照内部控制体系建设的规划及安排，负责各自部门内部控制的建设、有效实施及必要的改进。

2. 公司内部控制制度建设情况

2012年，公司继续按照计划进一步完善母公司和子公司内控体系。

母公司年内陆续发布或修订了《合同管理制度》、《档案管理制度》、《代建项目管理办法》、《工资管理制度》、《考勤、休假和加班管理制度》、《招聘管理制度》、《法律顾问制度》、

《内部控制建设管理制度》、《内部控制评价管理制度》、《保密制度》、《企业文化管理制度》等多项关键制度指引，完成了近100项流程的新设及修订，从整体上进一步提升了集团公司制度流程体系的系统性、完善性，其中《内部控制建设管理制度》，对公司内部控制建设工作的管理原则、基本内容和要求进行梳理，成为集团母子公司开展内控建设工作的基本制度。《内部控制评价管理制度》，对内部控制实施的原则、评价内容、评价程序、方法、缺陷认定、内部控制评价报告的编制等进行规定，成为集团母子公司内部控制评价管理工作的重要依据。

此外对集团公司《制度流程管理手册》上册中涉及集团公司战略、组织机构、职责分配等内容全部进行了更新，下册中加入了修订更新后的制度、流程，同时新增了对应部门进行检索的功能，使用更为便捷。在集团公司内网新设了“制度流程”专题网页界面，便于检索和下载使用。

集团各子公司内控建设工作也按计划开展了相关工作，将母公司已开展完成的“各项制度、流程与内控应用指引对照”工作推及各子公司，进一步以《企业内部控制应用指引》及《内部控制建设管理办法》为主导，对子公司内部控制建设工作的基本内容和要求进行梳理，发现子公司内控建设体系中的空白和不足，作为持续改进的依据；组织指导新设子公司开展内控体系建设工作。

3. 公司内部控制评价和审计情况

法律审计部负责内部控制评价工作的具体组织和实施，并制订了《内部审计管理制度》和《内部控制审计操作指引》、《财务收支审计操作指引》、《经济责任审计操作指引》、《内部财务审阅操作指引》、《内部控制评价管理制度》等内部审计工作规定。以此作为内控评价的实施依据。

法律审计部于年初制定内控监督工作计划，并上报审核委员会和董事会审批。对纳入评价范围的高风险领域和单位进行独立检查和验证，报告期内对母公司以及部分子公司进行了内控测试，业务层面涵盖工程建设、生产采购、销售与收款、资产与资金管理、人事管理等循环，对测试中中发现的问题提出整改意见和建议，并持续跟踪、督促整改落实，充分发挥了内控监督和评价职能。同时法律审计部加强了与审核委员会和董事会的沟通，将内控工作进展情况及时向审核委员会或董事会汇报，形成了定期沟通的工作模式。

通过内控测试结果显示，公司制度流程能够覆盖关键活动，未发现重大和重要缺陷，公司有效地执行了《企业内部控制配套指引》。法律审计部依据内控测试的结果编制内控评价报告，内控评价报告经董事会会议审议通过后对外披露。监事会从独立于董事会的角度，对公司内控进行监督，对董事会关于内部控制的评价报告进行年度审核，并出具书面审核意见。

公司聘请了普华永道会计师事务所对公司内部控制有效性

进行独立审计，并将披露由会计师事务所出具的内部控制审计报告。

三、内部控制评价的依据

本评价报告旨在根据中华人民共和国财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》(以下简称“基本规范”)及《企业内部控制评价指引》(以下简称“评价指引”),以及《上海证券交易所上市公司内部控制指引》和中国证监会有关法律法规的要求,结合企业内部控制制度和评价办法,在内部控制日常监督和专项监督的基础上,对公司截至2012年12月31日内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

四、内部控制评价的范围

本次内部控制评价的范围涵盖了集团母公司及其下属子公司,主要业务涵盖污水处理、再生水生产及销售、工程建设等方面。纳入评价范围的母子公司占公司总资产的94.3%,占公司营业收入的89.8%。纳入评价范围的业务和事项包括:治理结构、资产与资金管理、投、融资、工程建设、生产与采购、销售与收款、人事管理、关联交易、科技研发、全面预算、信息管理等方面。

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面,不存在重大遗漏。

五、内部控制评价的程序和方法

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

控制评价办法规定的程序执行。

内控评价实施阶段分为：准备阶段、自查阶段、测试阶段、整改阶段和报告阶段。其主要工作程序为：法律审计部年初制定工作计划，并上报审核委员会和董事会批准；法律审计部根据批准的工作计划，搜集、整理、审阅已有制度文本和程序文件，确定检查评价范围和监督重点，在此基础上实施内部控制测试工作，然后根据测试中发现的问题制定整改计划并跟踪落实整改情况。在此基础上复核、汇总测试工作底稿，编制内部控制自我评价报告，最后报送公司经理层、审核委员会和董事会批准，由公司董事会秘书办公室负责进行报告的信息披露。

评价过程中，采用个别访谈、测试、实地查验等适当方法，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，如实填写评价工作底稿，根据评价办法分析、识别内部控制缺陷。

六、内部控制评价工作的实施情况

（一）内部控制环境

1. 公司治理结构

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》及中国证监会有关法律法规的要求，规范公司日常运作，加强公司信息披露工作，在完善公司法人治理结构方面不断努力。

按照《公司章程》及相关法规，股东大会是公司最高权利机构，公司严格按照股东大会议事规则，召集、召开股东大会，保

证股东充分顺利地行使表决权。董事会在股东大会授权范围内，负责公司整体经营管理工作，严格按照《董事会议事规则》召集董事会，各位董事以勤勉的态度恪尽职守，独立履行职责，充分关注广大中小股东的利益；公司董事会下设审核委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、战略委员会等专业委员会，各专业委员会按照专业委员会工作细则独立开展工作，在各自的领域为董事会的科学决策提供支持。公司经理层按照《总经理议事规则》，在董事会授权和领导下负责公司日常经营管理工作。监事会在股东大会授权范围内负责对董事会、经理层履职的合法合规性进行监督。

公司根据 2012 年依据香港联合交易所上市规则附录十四《企业管治守则》及《企业管治报告》的最新修订，公司相应的修订了董事会辖下的专业委员会实施细则及《公司章程》，进一步完善了公司治理结构。

为贯彻中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的精神，公司于 2012 年第二次临时股东大会修订了《公司章程》利润分配相关条款，进一步保证了股东利益。

2. 组织架构

公司本着规范法人治理和提高管理效益的原则，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织机构，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的内部控制体系。

组织机构分为管理层、经营层以及实施层三个层级。其中，

管理决策层依据专门职能，设置有经营管理部、战略投资部、财务部、董事会秘书办公室等九个部门，对经营层进行高效的管理与服务。经营层主要以事业部为主，主要包括天津水务事业部，外埠水务事业部，能源与资源事业部等，以事业部作为利润中心独立核算，接受公司考核。实施层主要包括水厂、分子公司、项目部等实体单位，重点负责组织生产、保证质量与安全，合理控制成本。

3 人力资源

2012年人力资源部修订完善了《考勤、休假和加班管理制度》、《工资管理制度》、《员工招聘管理制度》、《培训管理制度》、《外派人员管理制度》等五项制度，新出台了《年终奖管理办法》，重新修订并发布了人力资源管理循环中的9项管理流程，进一步规范了人力资源管理的各项业务行为，降低了业务风险，还重新修订了《员工手册》，补充了行为规范、安全生产、保密、信息沟通和内部举报等内容。人力资源方面的制度流程建设营造了人尽其才的工作氛围，建立了科学的人才管理机制，进一步提高了公司人力资源的使用效率，为营造良好内控环境发挥了重要作用。

4 企业文化和社会责任

公司非常重视企业文化建设工作，构建了一套包含理想、信念、行为准则、道德观念标准的企业文化体系。每年，集团会从小环境出发，依照公司整体战略布局、公司的员工思想境界、员

工受教育程度等因素，于年初确立企业文化年度主题，其目的为提升员工的文化素养及工作效率，并为公司的整体管理提供软支持。集团作为国内环保行业的领先企业，在保证企业盈利的前提下，时刻注重积极反馈社会、回报社会。每年年底，都会进行年度公益活动总结，并撰写《社会责任报告》，提交公司董事会审议。

（二）风险评估

公司结合《企业内部控制应用指引》的要求，根据业务、机构、环境的变化，对照现有制度流程的覆盖情况分析、识别、评估公司存在的潜在风险，即时对内控体系进行完善。

此外，为更好地应对内外部环境变化导致的企业风险，公司制定了《战略风险应变管理指引》，指引从战略风险报告、战略风险分析、战略风险决策、战略风险应对、战略风险应变管理绩效考核等几方面建立一套有效的战略风险应变管理机制。根据《战略风险应变管理指引》规定，公司战略投资部组织集团本部所有的部门、事业部和分子公司开展了战略风险报告工作，对涉及的宏观经济、行业政策法规、政府关系、竞争对手等风险，通过分析形成风险决策建议，并且对于主要风险上报经理办公会，提请管理层特别关注并研究应对措施。

（三）控制活动

按照财政部等五部委发布的《内部控制配套指引》的规定，公司已依据《企业内部控制应用指引》全面完善了母公司和子公

司的内控体系建设。母公司建立了包括 11 大循环的近 100 项流程的内部控制体系，在公司的日常管理中，及时梳理、修订、完善公司的内部控制相关制度及流程，并组织公司相关人员学习讨论，加大培训力度，提升重视程度并切实落实。通过这些工作，保障了制度流程建设及应用工作的系统性、完整性。各子公司也通过对自有业务和组织架构的梳理及风险评估，建立了关键的业务循环，确立了与母公司既独立又一体的内控框架和管理手册。具体如下：

1. 资金活动

2012 年度，公司的资金活动管理在已发布制度和流程的基础上进一步补充完善。在资产及资金管理循环中新增设了一项所有者权益流程及两项税金管理流程，并对建设工程循环、生产及采购循环、资产及资金管理循环、全面预算循环中所涉及的三十项财务流程进行了修订，以便加强集团资产、资金管理，防止舞弊事件的发生。

2. 资产管理

在流动资产的管理上，公司对购入的物料严格管理，对存货的采购、验收、发货都制定了严格的流程，专人负责，同时，加大了对库存货物的盘点力度，对存货进行抽盘及定期盘点，并出具相关的报告，确保公司的流动资产管理及准确。

在非流动资产的管理上，公司对对固定资产、无形资产和长期股权投资等均分别制定了管理制度和流程，包括：《非流动资产管理制度》、《固定资产管理制度》、《科技类无形资产管理办法》

针对股权投资的管理，公司制定了《子公司股权管理工作指引》，通过上述制度和流程对非流动资产进行严格的分类管理。

3. 研究与开发

公司的科技研发业务日益与公司战略方向结合、突出应用于生产，强调效益转化，并积极制定了《科学技术综合管理工作指引》，对科技项目的申报、论证、立项都进行了详细规定。尤其对涉及保密产权等方面的相关内容，制定出《技术信息保密管理制度》，对技术信息保密的范围、措施以及技术信息的销毁都做出了明确规定。

4. 工程项目

公司建立有完整的工程建设管理循环。2012年，公司对该循环的部分流程进行了更新完善，如更新与发布建设工程计量与支付流程，对工程建设的计量与支付实行有效的管理，使其更加符合目前的项目管理模式和风险控制需求。

5. 担保业务

为规范公司对外担保行为，有效控制、防范和消除对外担保风险，公司在《公司章程》中明确了股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限。公司还制定了《担保管理制度》，制度具体规定了担保的授权、执行和记录流程，被担保子公司所属事业部和公司财务管理部分别对担保议案进行分级审核，董秘办负责将议案最终提交董事会或股东大会审批。公司严格执行相关制度及证监会下发的各项规定，对每笔担保都履行了有效的审批决策程序和信息披露义务。公司的担保业务目前只涉及对其子公司的

担保行为。

6. 财务报告

为了规范公司在日常财务核算、定期财务报告及财务信息公开披露等方面的管理，公司制订了《财务报告工作指引》、《定期报告披露流程》及《临时公告披露流程》，上述指引及流程具体规定了财务报表的编制、搜集、审核的各项工作规范，以及各相关责任部门或单位的权利和义务。公司也要求年度会计报告需经公司聘请的会计师事务所进行审计。公司在财务报告的管理上，严格执行上述制度，确保了公司财务报告的及时性和准确性。

7. 公司信息披露及关联交易

公司现行的《信息披露管理制度》、《定期报告披露流程》及《临时公告披露流程》、《附属子公司信息披露工作细则》等相关制度和流程，明确了信息收集渠道、审批机构及审批程序，明确了信息披露责任人，公司董事会秘书办公室协助董事会秘书进行信息披露的日常管理工作，公司董事会对信息披露工作最终负责。2012年公司信息披露均做到了及时、真实、完整、公平。

2012年，公司严格执行《关联交易管理制度》，及时将关联交易提交有权机构审批，关联人士回避表决，独立董事对关联交易充分发表意见，认为公司2012年关联交易均按照一般商业条款进行，对交易双方公平合理，符合本公司全体股东利益，公司已将2012年关联交易情况及时进行了充分的披露。

8. 全面预算

董事会下设计划与考核委员会，负责全面预算的组织、实施、监督和考核工作。公司的财务管理部在计划与考核委员会的领导下，负责预算的编制、汇总、下发等具体工作。自 2007 年开始推行全面预算，经过五年的摸索与实践，公司已经建立了一整套比较规范化的系统性文件，包括《财务预算管理制度》、《预算编制指引》以及《预算的执行控制和分析流程》、预算编制模板等，这些系统性的文件为预算管理的实施提供了有力的保障。

9、合同管理

为更好地推动集团合同管理工作，进一步规范重大合同的管理以及披露行为，进一步严格合同签订工作，公司对《合同管理制度》进行了修订，强调了重大合同管理的规定，增加了“董事会秘书办公室审核”环节，以确保所有重大交易和关联交易按照公司及交易所相关规则进行适当的审批及信息披露。

（四）信息与沟通

对内和对外的信息交流与沟通工作，一直是公司管理层非常重视的内控工作，公司为对内对外的信息交流与沟通建立了适合公司自身特点的制度及流程，可以确保信息及时沟通，保障内部控制的有效运行。

在内部信息与沟通方面，公司已制定了全套较完善的内部控制制度及规范性文件，以涵盖 11 大业务循环的《制度流程管理手册》为纲领性文件，构建起了充分的信息与沟通的平台，公司依托于 OA 系统的稳定运行，及时传达各类管理信息，创造条件保证信息与沟通渠道畅通。在对外信息与沟通方面，公司按照监

管要求完善信息披露制度，准确及时披露有关信息，并在 2012 年重点加强了与投资者沟通方面的建设，公司对外的官方网站进行了全面的改动与升级，改版后的网站增设了投资者交流功能模块，使投资者在了解集团公司情况的同时还能实时的与公司管理者进行的咨询与沟通。

（五）内部监督

董事会下设审核委员会，其职能包括指导、执行及监督公司内部控制系统的建立及运行，审核委员会对董事会负责。法律审计部负责对公司的内部控制系统进行独立检查及验证，并向审核委员会报告。为了明确内部监督的实施依据，法律审计部已制订了《内部审计管理制度》和相关指引、《内部控制评价管理制度》、《员工内部举报制度》。监事会从独立于董事会的角度，对于公司内控进行监督，对董事会关于内部控制的评价报告进行年度审核，并出具书面审核意见。结合公司在内控监督工作的实际情况，法律审计部作为内部监督工作的主责部门，配合公司业务发展，逐步确立和调整内控监督工作的思路和方式。

在内控监督方面，按照《内部控制配套指引》的相关要求，公司在 2012 年进行了内控评估工作。我们选取了集团母公司、以及部分子公司作为评估对象，母公司的控制点的选取涵盖了工程建设、生产采购、销售与收款、资产与资金管理、人事管理等重要循环的 700 多个风险点进行了内控自我评价的测试。测试结果显示，公司制度流程能够覆盖关键活动，未发现重大和重要缺

陷，公司有效地执行了《企业内部控制配套指引》。

为了加强对子公司的内控监督评价工作，2012年起财务审计转化为整合审计，即财务审计与内控测试二者相结合的整合审计方式，从财务审计角度发现内控缺陷，通过内控测试确保财务报告的有效性，从而立体化的推进每个审计项目的完成，以充分实现资源共享和监督结果的全面化。到2012年10月，按照计划全部完成了8个子公司的整合审计工作，并出具了整合审计报告。2012年第四季度公司依据《内部审计管理制度》对审计中发现的问题进行后续整改的进一步跟进，确保发现的问题及时有效的得到整改，并于2012年底出具了审计后续整改报告。对于今年未被选取的子公司，要求进行自查，并于年底前向集团报送自查报告。确保对子公司的内控评价不留死角，全面覆盖。

在财务审阅方面，2012年法律审计部参照《中国注册会计师审阅准则2101号-财务报表审阅》的规定，对公司每季度的财务报表，以询问有关人员和财务数据实施分析程序的工作方式，出具财务报表的审阅报告，并提交董事会审核委员会。财务审阅工作充分发挥内部审计的监督作用，对于完善公司治理机制，加强内部控制建设，提高公司信息披露的质量起到了重要作用。

此外，法律审计部根据集团公司对人员的安排部署，对公司内部变更的主要负责人在原岗位任期内应负的经济责任的履行情况开展了经济责任专项审计，经济责任审计对企业负责人是否

勤勉尽职、廉洁自律进行有效地监督，从而促进企业提高管理水平，防范内控风险。

七、内部控制缺陷及其认定

公司根据《基本规范》、《评价指引》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、风险水平等因素，研究确定了适用本公司的内部控制缺陷具体认定标准。并与以前年度保持了一致。

公司对于财务报告内部控制缺陷认定标准，由该缺陷可能导致财务报表错报的重要程度来确定，这种重要程度主要取决于该缺陷是否具备合理可能性导致内部控制不能及时防止、发现并纠正财务报表错报，以及该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的潜在错报金额的大小。定量方面：根据缺陷的影响金额占本企业资产、税前利润的比率确定；定性方面根据缺陷的影响程度分别确定重大、重要和一般缺陷，主要包括1. 控制环境无效；2. 外部审计发现当期财务报告存在重大错报，内部控制在运行过程中未能发现该错报；3. 公司审核委员会和审计部对内部控制的监督无效；4. 其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷等。

内部控制的非财务报告目标一般包括战略目标、经营目标、合规目标等，其中战略和经营目标的实现往往受到公司不可控的诸多外部因素的影响，公司的内部控制只能合理保证董事会和管理层了解这些目标的实现程度。定量标准方面适当参照财务报告内部控制缺陷的认定标准，定性标准方面主要依据缺陷潜在负面

影响的性质、范围以及影响程度等因素确定重大、重要和一般缺陷，如 1. 企业缺乏民主决策程序；2. 企业决策程序不科学；3. 违反国家法律法规；4. 董事、监事和高级管理人员舞弊；5. 媒体负面新闻频现等。

根据上述认定标准，结合日常监督和专项监督情况，我们未发现报告期内公司存在重要缺陷和重大缺陷。

八、内部控制缺陷的整改情况

公司在内部控制自我评价过程中未发现重要缺陷和重大缺陷。公司对测试中发现的一般缺陷积极跟进后续整改工作，并最终出具后续整改报告。为督促整改落实，公司在年度考核体系中确定对内控工作和整改结果加以考评。2012 年的内控评价工作，根据已完成的测试样本及识别，可以确定公司样本数量充分、准确，识别程序完备，未发现重要缺陷和重大缺陷，相关内部控制设计、运行有效。

九、内部控制有效性的结论

公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至 2012 年 12 月 31 日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。

报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。

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，公司的内部控制未发生对评价结论产生实质性影响的重大变化。

公司通过近几年的内控建设工作，已建立起较为完善的内部控制制度体系，现有内部控制制度已基本涵盖了公司的所有运营环节，适应公司经营管理的需要。但我们也注意到，内部控制的建设是个常态的系统的工程，应当与公司经营规模、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。以下为 2013 年工作思路：

1. 在《制度流程管理手册》的基础上，新设《内控风险指引手册》，并最终建立完整、系统的公司内控手册。

2. 内部审计应以风险为导向，由事后审计向事前审计和事中审计调整。随着内部控制制度的建立和完善，内部审计的作用将更多的体现在事前预防和事中控制，对企业内部控制进行全过程、全方位的监督和评价。

3. 防弊查错与管理服务并重，以内部控制系统为审计对象，一方面对于经营中可能出现的舞弊进行监督，另一方面对企业管理做出分析、评价和做出管理建议，并对在内部审计过程中发现的薄弱环节向管理层提交改进建议。

在未来期间公司将继续完善内部控制制度，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。