

# 天津创业环保集团股份有限公司

## 2014年度内部控制自我评价报告

天津创业环保集团股份有限公司全体股东：

根据《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规范体系），结合本公司（以下简称公司）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，我们对公司截止到2014年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

### 一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全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。

公司内部控制的目标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，促进实现发展战略。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，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来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，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。

公司对财务报告内部控制有效性的评价结论与注册会计师对财务报告内部控制有效性的审计意见不存在差异。

### 三、内部控制评价工作情况

#### (一) 内部控制评价总体情况

##### 1. 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；公司董事会下设审计委员会、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。

2014年，根据上海证券交易所修订的《上市公司审计委员会运作指引》及香港联交所修订的《企业管治守则及企业管治报告》，相应修订了本公司《董事会审计委员会实施细则》及《董事会提名委员会实施细则》。

###### (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、法律审计部等九个部门，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，研发事业部，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、工程建设、保证质量与安全，合理控制成本。

### **(3) 人力资源**

在人力资源管理方面，本着工作精细化和持续改进的原则，继续修订和完善相关的制度，新制订并发布了《专业技术人员申报专业技术职称管理办法》、《员工借调管理规定》，修订了《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》、《岗位和人员分类办法》、《外事管理制度》等，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。

在完善制度建设的同时，人力部还编制了公司人员需求及人力成本预算，并依据《岗位和人员分类办法》等相关制度文件，组织各单位结合实际情况重新修订岗位说明书，并根据岗位评价结果建立了定岗定编台账，使工作趋于系统化，提高人力资源工作的效率，更好的为公司的发展进行服务

### **(4) 企业文化和社会责任**

企业文化方面，大力推进企业文化建设，是提升国有企业核心竞争力的战略举措，是发挥促进企业员工全面发展的重要载体，2014年，创业环保集团公司企业文化建设工作以培育和践行社会主义核心价值观为核心，以社会主义核心价值观为引领，建设体现社会特点、时代特征、具有自身特色的企业文化，进一步凝练升华企业价值观。以尊重人、理解人、关心人、激励人为共同出发点和落脚点，把培养人的集体意识，规范人的行为准则，提高人的积极性、主动性和创造性作为自己的主要任务。全年先后开展了核心价值观普及教育活动、价值观和企业文化专题讲座、职工读书演讲和价值观论文征集等活动。在通过各种活动，提炼和培育企业文化的过程中，同时融入社会主义核心价值观，能够快速促进职工的价值认同、企业认同，产生巨大的凝聚力和感召力，帮助职工自觉自愿地、齐心协力地为实现企业目标而努力。

社会责任方面，公司以“立足天津、服务全国”为宗旨，在天津和全国各地的战略投资区域中，以专业的服务加快地方环境改善，积极推动当地经济发展，实现了政府、公司和利益相关者的多方共赢。作为环保行业的领先企业，公司始终以达标排放、提供优质水源、加大环保力度为己任。公司在经营决策中以可持续发展为指导原则，不片面追求经济效益，更加注重人与自然的和谐共处。我们

在企业内部卓有成效地开展生态环境教育，使广大员工牢固树立维护生态安全的意识，逐渐将保护环境上升为自觉行为，从小事做起、从身边做起，积极参加建设生态环境的社会公益活动，造福人民，回报社会。

## **2. 风险评估**

为促进公司持续、健康、稳定发展，实现经营目标，公司根据既定的发展战略，结合业务拓展情况及组织机构情况，全面系统地收集相关信息，依照《内控风险指引手册》，结合企业的内部控制制度，及时对各项内外部风险因素进行识别、分析，为管理层制订风险应对策略提供依据。

## **3. 控制活动**

控制活动是结合风险评估的结果，运用相应的控制措施，将风险控制在可承受范围之内。公司按照财政部等五部委发布的《内部控制配套指引》的规定，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。各子公司也通过对自有业务和组织架构的梳理，建立了关键的业务循环，确立了与母公司既统一又独立的内控框架和管理方式。

### **(1) 资金活动与资产管理**

资金管理方面，公司有《资金管理制度》对资金的安全使用以及不相容职务分离的控制进行了严格规范，为进一步加强和规范资金管理工作，2014年集团公司对《资金管理制度》进行了修订，新设委托贷款业务流程，进一步加强了集团母子公司及子公司之间资金业务往来管理、规范母公司对子公司的委托贷款管理程序；

资产管理方面，公司有《固定资产管理制度》、《非流动资产管理制度》、《物资盘点管理流程》等制度流程对公司资产进行严格的分类管理。固定资产及存货的采购、验收、发货都制定了严格的流程，专人负责，同时，加大了盘点力度，对固定资产及存货进行抽盘及定期盘点，并出具相关的报告，确保公司的财产安全。

### **(2) 研究与开发**

集团公司的科技研发与战略方向结合、突出应用于生产，强调效益转化，对科技项目的申报、论证、立项等按照《科学技术综合管理工作指引》规定执行。对涉及技术保密、产权归属等按照《技术信息保密管理制度》规定执行。对研发

事业部新技术、新产品的奖励范围、奖励条件和奖励措施《新技术、新产品开发及市场推广奖励办法》规定执行。

### **(3) 销售与收款**

销售与收款循环是公司内部控制活动中的重要环节，公司对于作为主营业务的污水处理结算水量及结算水量确认，均有明确的规定。对于销售与收款循环按照以风险为导向的原则进行了控制点的更新，确保污水处理收入确认的及时性和准确性，增强了应收款项的控制管理。

### **(4) 工程项目**

公司已制定并形成建设工程循环，内容包括项目立项、科研、招投标、现场管理、质量管理、计量、支付、计划审核等工程前期、中期及后期各大环节，覆盖了项目的全过程管理，有效地防范了风险。

### **(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，2014年公司对《担保管理制度》进行了修订，新增了担保议案的有效期限。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，公司按照《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》等指引及流程的具体规定，对财务报表的编制、搜集、审核等工作进行规范管理。2014年，公司修订了资产与资金管理循环中的《财务报告的编制流程》，使得控制点的描述更加清晰。同时，该流程严格规定了各相关责任部门或单位的权利和义务。公司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。

2014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2014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2014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。公司制定的《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》等制度流程明确了各责任单位在预算管理中的职责权限，对预算的编制、审批、执行的实施提供了有力的保障。

#### **(9) 合同管理**

为更好地发挥合同管理的作用，推动公司经济合同的合法合规性，公司加强了对合同的监管。一是加强对合同文本内容的审核，除加强合法性审核外，在加盖公章时强调合同文本的统一性、正确性和完整性，必须明确标注签订日期。二是完善合同系统，对合同录入等细节进行调整，从硬件环节推动审批的流畅性。三是按照《合同管理制度》开展合同履行审查，对全年发生的合同进行统计分析，并抽查部分代表性合同对合同办理及执行全过程进行梳理，形成《合同履行检查情况报告》，供决策层参考。

#### **(10) 授权审批控制**

公司实行严格的授权审批，制定了《委托授权指引》等相关制度，对公司章程中规定的董事长以及总经理的职权在集团公司内部进行明确授权，并将属于法定代表人或总经理的权利，通过一般性授权的形式，对集团公司总经理、三总师及副总经理及各部门、分公司、事业部负责人等管理层级进行了分配。在实际执行过程中，则制定了《定期授权委托书》、《定期授权委托书审批单》，明确被授权人的签署权和审批权，形成严格的授权审批控制。

#### 4. 信息与沟通

有效的信息沟通是企业内部控制的保证，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《制度流程管理手册》，同时依托于 OA 系统的稳定运行，及时传达各类管理信息，确保信息及时沟通，保障内部控制的有效运行。公司还制定了《信息系统账号管理办法》以及《信息安全工作指引》，制度对公司信息系统的采购开发、账号添加及变更、密码的管理、信息安全等方面进行了规范。此外公司设有《内部举报制度》和《反舞弊管理制度》，制度中对接受举报的责任部门及参与部门的职责进行了明确，对举报途径、沟通渠道以及舞弊行为的责任追究、补救措施以及处罚进行了规定，《内部举报制度》和《反舞弊管理制度》的实施能有效保障员工充分行使民主权利和监督权利，保障经营管理人员有效地履行职责，保障企业经营目标的实现。

在资本市场与投资者信息与沟通方面，公司按照监管要求，通过法定渠道准确及时披露有关信息，投资者也能够通过公司的官方网站，了解公司生产经营的其他情况；通过公司官网投资者互动平台、上海证券交易所 e 互动平台，以及监管部门组织举行的投资者沟通会，投资者可以与公司管理层进行网络或现场沟通。公司通过上述各种现代化信息平台，保障各管理层级、各部门、各业务单位及员工与管理层之间信息传递更迅速、顺畅、有效，公司对口部门与业务往来单位、行业协会、相关监管部门的沟通渠道顺畅。公司通过纸质、网络传媒等渠道，能够及时获取外部信息。

#### 5. 内部监督

公司董事会下设审计委员会，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，审计委员会对董事会负责。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。董事会和监事会共同形成监督约束力量。法律审计部作为内部监督工作的主责部门，根据公司业务的发展，制定和调整内控监督工作的思路和方式，所开展的工作需向董事会负责。

在内控监督方面，2014 年，将财务审计和内控审计相结合，陆续完成了对宝应创业水务、文登创业水务、凯英公司、创业建材以及创环水务的整合审计，并对母公司现有内控体系中 11 大循环共计 100 多项流程中的主要控制点进行了

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，能够有效执行《企业内部控制配套指引》。我们对审计中发现的问题进行后续整改的推进，确保发现的问题及时有效的得到整改，并于 2014 年底出具了后续整改报告。

在财务审阅方面，2014 年，我们充分运用以前年度工作经验，参照《中国注册会计师审阅准则 2101 号-财务报表审阅》的规定，按照审计委员会的要求，对集团 2013 年度财务报表和 2014 年前三季度的财务报表进行了审阅，及时出具审阅报告并提交审计委员会，形成了与审计委员会定期沟通的工作模式，使报告使用者能够更深入的解读报表中反映出的财务信息和公司近期的动态，同时对提高集团整体财务报表的准确性和严谨性起到了很好的监督作用。

专项审计方面，主要包括母公司税费情况的专项审计、工程项目专项审计和特许经营协议执行情况的专项审计。

母公司税费情况的专项审计方面，我们通过对集团母公司的税费情况进行专项分析，深入了解了母公司的主要税费构成、税费对应的业务以及财务核算情况、母公司的税费优惠等情况，并获取了相关资料，对审计中发现的问题，及时提出整改意见，将内控的监督作用发挥充分。

工程项目专项审计方面，我们针对阜阳颍南污水处理厂工程项目的自身特点，定制审计计划，与项目相关人员一起，梳理了项目立项、科研、招投标、现场管理、计量、支付、计划审核等建设工程关键节点，这对加强对建设项目的关键点控制，严格项目资金的合规使用都起到了积极的作用。

特许经营协议执行情况的专项审计方面，我们根据公司发展的实际情况，于 2014 年进行了天津市内四座污水处理厂特许经营协议执行情况的专项审计，审计的目的是对与特许经营协议的设计和 execution 相关的制度流程建设和执行的有效性进行评价。

## **（二）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涵盖了集团母公司天津创业环保集团股份有限公司，子公司包括：宝应创业水务有限公司、文登创业水务有限公司、天津凯英科技发展有限公司、天津创业建材有限公司、天津创环水务有限公司。纳入评价范围的主要业务涵盖污水处理、科技研发、绿化管理等方面。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81.6%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的59.1%；纳入评价范围的主要事项包括：资产与资金管理、建设工程、研究与开发、生产与采购、销售与收款、人事管理、担保业务、财务报告、全面预算、合同管理、信息管理及关联交易等。重点关注的高风险领域主要包括：资产与资金管理、销售与收款、生产与采购、建设工程等。

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管理的主要方面，不存在重大遗漏。

### **(三) 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《内部控制评价管理制度》、《内控风险指引手册》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**

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

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。（公司对于不同量化指标采用孰低原则确认缺陷）：

定量标准根据缺陷的影响金额占本企业资产、利润等的比率确定。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以税前利润衡量，如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于等于税前利润的3.0%，则认定为一般缺陷；如果超过税前利润的3.0%但小于等于5.0%，则为重要缺陷；如果超过税前利润的5.0%，则认定为重大缺陷。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，如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于等于资产总额的0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的0.5%但小于等于1.0%认定为重要缺陷；如果超过资产总额1.0%，则认

定为重大缺陷。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准，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. 公司审计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。

## **2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准**

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。

### **（四）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，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

### **四、其他内部控制相关重大事项说明**

报告期内，公司不存在可能对投资者理解内部控制评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

董事长：刘玉军

（公司签章）

天津创业环保集团股份有限公司

2015年3月26日