

启迪桑德环境资源股份有限公司

2018年度内部控制评价报告

启迪桑德环境资源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2018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。

三、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股份公司和下属子公司，涵盖了市政施工、污水处理业务、自来水业务、固体废弃物处理和再生资源业务、环卫服务业务、环保设备安装及技术咨询业务和融资租赁业务等，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 56.91%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 70.11%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、集团管控、社会责任、人力资源、筹资管理、投资管理、工程项目、研发管理、运营管理、销售管理、采购管理、资产管理、财务管理、财务报告、担保业务、关联交易、全面预算、合同管理、信息系统、行政管理、内部监督以及证券事务等；重点关注的高风险领域主要包括：公司治理、融资租赁业务管理、投资管理、财务报告、采购招标投标管理、工程项目管理、关联交易、运营管理、对子公司管控等。

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公司内部控制手册、内部控制评价手册、管理制度等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：

缺陷类别 判断类别	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
营业收入	潜在错报 ≥ 营业收入 1.5%	营业收入 0.7% ≤ 潜在错报 < 营业收入 1.5%	潜在错报 < 营业收入 0.7%
净资产	潜在错报 ≥ 净资产 1.5%	净资产 0.7% ≤ 潜在错报 < 净资产 1.5%	潜在错报 < 净资产 0.7%
资产总额	潜在错报 ≥ 资产总额 0.6%	资产总额 0.3% ≤ 潜在错报 < 资产总额 0.6%	潜在错报 < 资产总额 0.3%

说明：本年度具体缺陷认定标准根据孰低原则或分别情形适用

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

出现以下情形的，认定为财务报告内部控制重大缺陷的迹象：

- (1) 公司董事、监事和高级管理人员任何程度的舞弊行为；
- (2) 对已公布的财务报告进行更正；
- (3) 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；
- (4) 公司审计委员会对内部控制的监督无效；
- (5) 公司内部审计职能无效；
- (6) 控制环境无效；
- (7) 沟通后的重大缺陷没有在合理的期间得到的纠正；
- (8) 因会计差错导致检查机构处罚；
- (9) 其他无法确定具体影响金额但重要程度类同的缺陷。

出现以下情形的，一般应认定为财务报告内部控制重要缺陷的迹象：

- (1) 关键岗位人员舞弊；
- (2) 可能对财报可靠性产生重大影响的检查职能失效；
- (3) 重要缺陷未能及时纠正；
- (4) 其他无法确定具体影响金额但重要程度类同的缺陷。

财务报告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的迹象。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，在参照财务报告内部控制缺陷认定的基础上，以潜在风险事件可能造成的直接财产损失金额大小为标准，将非财务报告内部控制缺陷分为一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷，定量标准具体如下：

缺陷类别 判断类别	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
营业收入	直接财产损失 ≥ 营业收入 1.5%	营业收入 0.7% ≤ 直接财产损失 < 营业收入 1.5%	直接财产损失 < 营业收入 0.7%
净资产	直接财产损失 ≥ 净资产 1.5%	净资产 0.7% ≤ 直接财产损失 < 净资产 1.5%	直接财产损失 < 净资产 0.7%

缺陷类别 判断类别	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
资产总额	直接财产损失≥资产总额 0.6%	资产总额 0.3%≤直接财产损失<资产总额 0.6%	直接财产损失<资产总额 0.3%

说明：本年具体缺陷认定标准根据孰低原则或分别情形适用

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

根据对内部控制目标实现影响程度，并考虑缺陷对公司经营合法合规、生产运营、声誉、运营安全以及保护周边环境等维度的影响，将非财务报告内部控制缺陷分为一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷，定性标准具体如下：

缺陷认定等级	法规	运营	声誉	安全	环境
重大缺陷	严重违规并被处以重罚或承担刑事责任。	生产故障造成停产一个月以上。	负面消息在全国各地流传，对企业声誉造成重大损害。	导致三位以上职工或公民死亡。	对周围环境造成永久污染或无法弥补的破坏。
重要缺陷	违规并被处罚。	生产故障造成停产一个月以内。	负面消息在某区域流传，对企业声誉造成较大损害。	长期影响多位职工或公民健康。	对周围环境造成较重污染，需高额恢复成本。
一般缺陷	轻微违规并已整改。	生产短暂暂停并在二周内能够恢复。	负面消息内部流传，外部声誉无较大影响。	长期影响一位职工或公民健康。	污染和破坏在可控范围内，未造成永久影响。

（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

无。

董事长（已经董事会授权）：

启迪桑德环境资源股份有限公司

二零一九年四月二十三日