

# 深圳世纪星源股份有限公司 2018 年度 内部控制评价报告

## 深圳世纪星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，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局的责任。监事会对董事局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。公司董事局、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，董事局认为，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：集团及下属子公司全部经营业务，涵盖了交通、清洁技术与能源基础设施经营；低碳技术集成和环境处理工程；不动产项目的工程、开发管理和工程监理；酒店经营和

综合物管服务；不动产项目权益投资组合管理业务方向。纳入评价范围单位资产总额约占公司合并财务报表资产总额的97%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%。

纳入评价范围的业务和事项主要包括：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购和业务外包、资产管理、市场营销、工程项目、担保业务、财务报告、全面预算、经营合规性与履约、募集资金管理、关联交易、信息披露、内部信息传递、信息系统和内部监督。

## 1.组织架构

### (1) 治理结构

公司已按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及相关法规的要求和公司章程的规定，建立了规范的公司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。

股东大会是公司的决策机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权。股东大会依法每年至少召开一次，在符合法规规定的情况下可召开临时股东大会。

公司的治理层包括治理机构和治理职能部门。董事局、监事会为公司的治理机构，审计委员会、提名委员会、战略委员会、预算委员会、薪酬与考核委员会为公司的治理职能部门。董事局对股东大会负责，依法行使企业的经营决策权，执行股东大会的有关决议。董事局由 14 名董事组成，其中包括独立董事 5 名。董事局负责公司内部控制的建立健全和有效实施，制定公司经营计划和投资方案、财务预算方案、基本管理制度等。战略、审计、提名、薪酬与考核等各专门委员会分别按职责权限、议事规则和工作程序，为董事局的经营决策和管理执行提供支持。审计委员会是公司内部控制监督机构，审计委员会由 5 名董事组成，其中独立董事 3 名。审计委员会负责审查企业内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜等。监事会对股东大会负责，对公司的治理情况以及董事局建立和实施的内部控制进行监督。监事会由 4 名监事组成，其中包括 2 名职工监事。

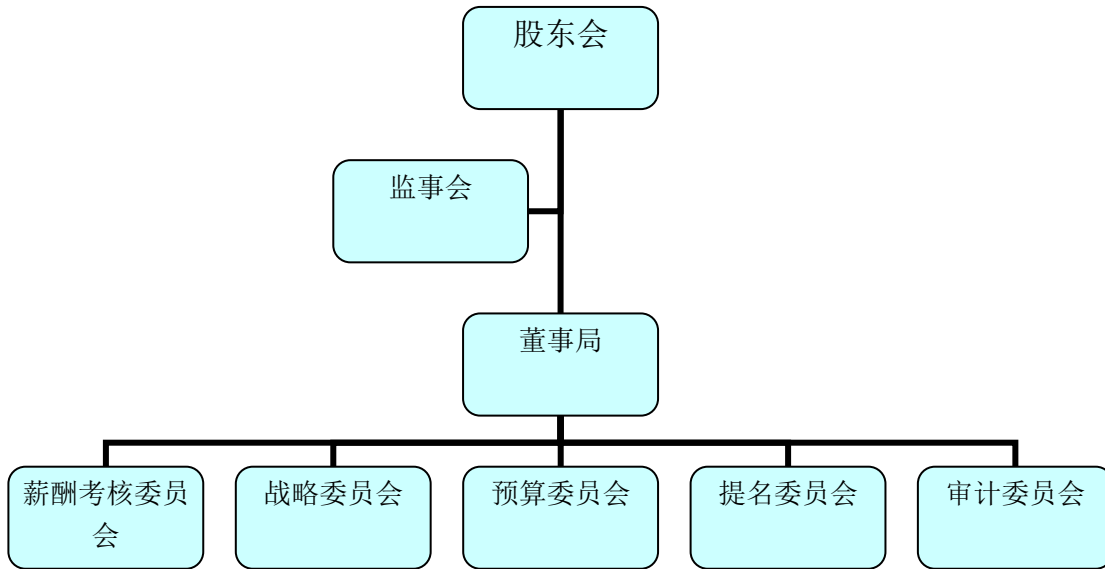
### (2) 机构设置和权责分配

公司的管理层包括管理人员和管理职能部门。总裁、副总裁、助理总裁和财务总监为公司的管理人员，总裁办、财务中心、内控法务中心和各主营业务中心为公司的管理职能部门。管理职能部门的分工如下：总裁办负责管理人力资源、信息文档和投资者关系的职能，财务中心负责管理会计核算、财产和投融资业务的职能，内控法务中心负责管理行政机构事务、内审和法务的职能，各业务运营中心分别负责各主营业务的外包与采购、市场营销与收入、商业模式与技术经济、行业标准与技术专利技能的管理职能。公司的管理层向董事局汇报，受董事局监督。

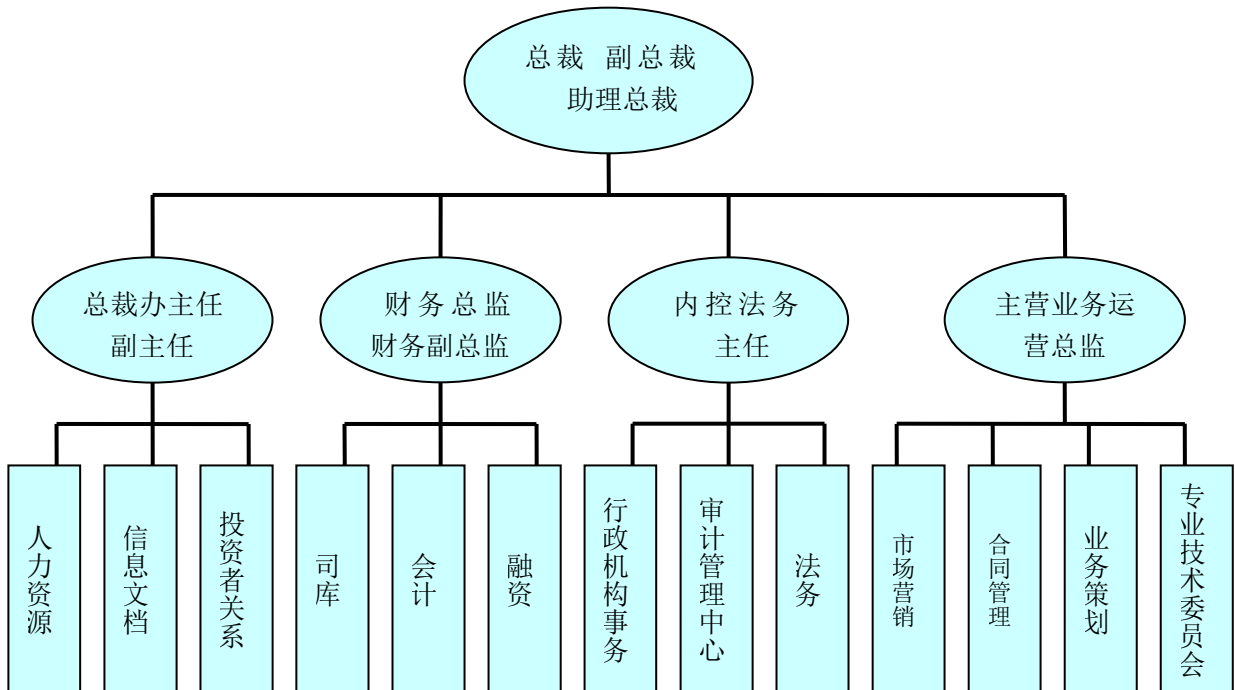
公司的经营业务由运营层负责。从结构上来定义经营业务的组织，是由被称为“项目”的多个独立的运营层单元（经营团队）构成。每个运营层单元由项目总监、项目财务总监和运营管理的相关职能岗位组成，其中收入及营销管理岗位、专业业务管理岗位、支出及成本核算管理岗位和资产及现金收付管理岗位是必须独立分工存在的运营管理职能岗位。项目是指针对日常经营的主营业务单独进行收入、成本和利润核算的业务实体。公司的运营层在管理层指导和监督下运作，接受管理职能部门的监督。

(3)组织架构图:

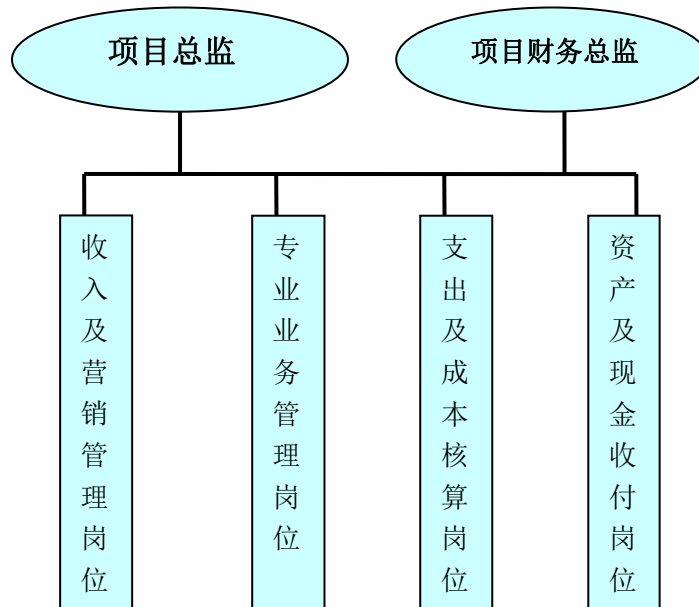
## 1. 公司治理层



## 2. 公司管理层



### 3. 项目运营层



## 2. 发展战略

### 一、概述

报告期内，公司主营业务的架构调整如下：

1. 交通、清洁能源、水资源基础设施经营；
2. 低碳技术集成以及水处理设备、再生能源以及环境处理装备；
3. 不动产项目工程服务、污染处理/能源再生的工程服务、园区清洁技术基础设施项目的工程服务、工程服务包括设计、建造、监理、运维服务；
4. 酒店经营、物管服务、租赁服务及衍生商业管理；
5. 不动产项目（包括大型工业园区）权益投资组合管理。

### 二、报告期经营情况回顾：

#### （一）交通、清洁能源、水资源基础设施经营

（1）为配合落实深港河套地区、落马洲/皇岗口岸区域整体改造的“港深共识方案”，2018年1月18日，公司与深圳市人民政府签订了正式协议。根据协议条款，公司将与政府解除1995年签署的《合作开发“深

圳车港””协议书》，公司募集资金所投入的BOT项目——“深圳车港”的经营权将通过行政置换，交换“南山文体中心暨停车场”的经营权，后者仍将由公司按PPP项目模式建设、运营、移交的BOT模式经营。本报告期内，公司积极与主管部门协调“深圳车港”经营权的5万平方米空间建设指标，争取落实“福华厂区”城市更新单元”公共设施配套贡献用地内的优惠指标条件。同时，公司与深圳市恒裕实业（集团）有限公司（下称“恒裕集团”）履行双方达成的协议，即一方面由公司通过向恒裕集团收取类似于搬迁过渡补偿款的形式来对冲上市公司延迟得到“南山文体中心暨停车场”置换权益的财务风险，另一方面，通过共同与政府协调贡献地块地下空间与地铁的出口通道，获得该地块的开发利益。

（2）2018年1月5日，公司在雅加达向印尼海事统筹部正式提交了“芝塔龙河流域综合治理的规划”建议文本；2018年2月2日公司向印尼西爪哇省总督提交了“芝塔龙河综合治理研究规划和预可研意向书（编号：LOI/PROV/BJJ/01/02/2018）”；2018年2月14日，西爪哇省总督（AHMAD HERYAWAN）签署了授予公司关于《芝塔龙河流域治理项目预可研的政府许可》（编号610/817/spi BUMD）。根据该许可，公司正式委托中国水利水电科学院水资源所编制《芝塔龙河流域综合水治理规划》总纲报告。2018年4月6日，印尼海事统筹部组织了规划局、社会工程部、环境部、印尼大学、万隆工学院等各部门在印尼中央政府技术评估与应用署会堂召开“芝塔龙河流域的综合水战略”第一次专门会议，由中国水利电力科学院王浩院士及其领衔的中国专家团队报告所编制的《芝塔龙河流域综合水治理规划方案》总纲。2018年8月5日，印尼海事统筹部协调部长率印尼中央及西爪哇政府主管芝塔龙河流域的各职能部门负责人等29人代表团，在深圳香港中文大学召开第二次专门会议，讨论和听取中国水利电力科学院王浩院士根据《芝塔龙河流域综合水治理规划方案》总纲所编制的“雅加达、万隆地区净水项目规划方案”。2018年10月15日，印尼海事统筹部协调部长召开了第三次专门会议，审核公司根据上述方案编写的《雅加达、万隆城市净水供应项目的工程可行性报告》，印尼海事统筹部指示该项工作将列入“全球海洋支点”与“一带一路”两国政府合作框架。所以，公司在报告期内所启动的《雅万地区芝塔龙河流域综合水治理》第一阶段的“净水资源开发项目”，在报告期内由印尼方的建议被纳入了印尼“全球海洋支点”与中国“一带一路”的合作框架。

### （3）有机固废处理、清洁能源的相关业务

大规模城市化和快速工业化的经济增长意味着更多的自然资源被“高效地”转变为消费后再排放为大量垃圾，而印尼、菲律宾等人口密度高的海洋群岛国家仍以“简易堆肥”、“直接焚烧”或“简易填埋”等低效方式为主来处理垃圾，使生活垃圾在城市周边地区“高效地”产生，又大量被丢弃和累积，绝大多数仅通过低效的自然降解途径、缓慢地还原于环境。伴随着东南亚和南太平洋群岛国家的人口与经济的增长，尤其在过亿的人口大国中，已出现许多垃圾爆炸性累积增长的城市地区实例。在本报告期内，公司

结合“海丝”南太群岛的地理区域生态，考虑不同于陆地传统的清洁技术方案需求，有针对地发展适用于海洋岛国环境的“水、固废、再生能源”的污染清洁/能源再生综合平台方案，重点布局针对有机固废“低碳还原/高效转换”的大型特种船舶装备的研发。

报告期内，公司位于阳光路与中环路交界处的大型蓄冷式城市制冷站经营性项目仍处于投资建设期。

报告期内，公司开展了在印尼北苏拉威西、北马鲁古、东加里曼丹开发多个大型工业园配套的淡水供应/固废处置/再生水循环/梯级能源的清洁技术综合平台设施的早期项目。

## **（二）低碳技术集成以及水处理设备、再生能源以及环境处理装备**

2017年5月16日，境外碳前沿技术并购基金正式设立。本报告期内第一期通过该基金进行的技术及相关知识产权相关内容包括如下：

（1）公司与MAX-PLANCK-INNOVATION GMBH(德国马普创新有限公司)、MAX-PLANCK INSTITUTE OF COLLOIDS AND INTERFACES (德国马普科学研究院“胶体与界面”研究所)达成由他们前沿技术并购基金和德国马普科学研究院指定方共同持股合作平台公司，已在报告期内正常开展了有关“碳材料前沿技术的知识产权”产业化开发的授权经营合作工作，在马普科学院“胶体与界面”研究所的相关“碳材料前沿技术”相关知识产权的独家许可和生产授权的基础上，分别与上海锅炉、青岛三利等大型国内制造业企业签订了联合研发“水热重组”装备的《战略合作协议》。相关方向的研发投资是公司布局研发的有机固废“低碳还原/高效转换”的大型特种船舶系列装备制造的核心知识产权。

（2）公司下属的Fountain Bali结合雅万芝塔龙河流域综合治理第一阶段净水供应项目，在报告期内与海南立昇净水科技有限公司开展净水供应相关成套设备的战略合作，同时开展与水源地保护相关的成套设备在印尼的推广工作，但因工程项目立项手续滞后的原因，有关的成套设备销售和出口的渠道在本报告期内还没建立。为了保障雅万净水项目中的水源地保护装备的国内采购来源和相关的水源地保护技术的借鉴，同时也为了参与国内的大型水源地保护项目的联合投标，在报告期内，公司还参与了深港环保公司（三板公司）2,500万元3.40%股权的入股增资。

（3）报告期内，公司收购投资了拥有海洋生物提炼生物激素提高治理水污染效率专项知识产权和生物技术研发的团队——“深圳海立方生物技术有限公司”（国家级的高新技术企业），计划在自主背景知识产权的基础上研发新型高效工业化的生物反应器，目的是形成大规模生产制造的原型样机前景知识产权。在报告期内，公司占股50%的清研紫光在完成自身CNAS、CMA等第三方通用检测业务实验室资质认证的同时，与厦门清华海峡院、厦门大学能源研究院合作开展“水热重组”、“净水技术”知识产权开发和工业装备配套实验基地的管理（包括已建立的院士工作站下属的实验室有：“微生物、水藻、苔藓”清洁技术实验室，包括与马普科学院合作的“有机物”水热重组技术实验室）。

(4) 报告期内，公司完成了重组 Richland Power Investment (Hong Kong) Ltd.[富岛电力投资（香港）有限公司]。这是一家持有印尼多个水资源系统早期开发项目权益的香港公司，该公司通过持有在印尼注册的公司：PT. RICHLAND POWER INVESTMENT INDONESIA[富岛（印尼）电力投资有限公司]外方93%的股东权益，同时持有了位于苏门答腊、加里曼丹、巴布亚等印尼主岛若干个已批准的水电、清洁水供应系统早期的开发权益。报告期内，Richland Power 在印尼北苏拉威西、北马鲁古、东加里曼丹各大型工业园进行若干个在上游可提供地表水并具有开发价值的中、小型水资源项目早期工作。

### **（三）不动产项目工程服务、污染处理/能源再生的工程服务、园区清洁技术基础设施项目的工程服务、工程服务包括设计、建造、监理、运维服务**

报告期内，环境处理工程服务业务合同的总额超过了7亿元，在年内共进行了200多项工程服务的立项投标、完成了超过 200 项工程方案设计服务。在报告期内，已累计在环境污染清洁相关工程服务方向投入了超过2,000万元的技术研发费用。在环境工程服务的技术方面共取得授权专利 8 项（发明 4 项，实用新型 4 项），其中 4 项为高浓度有机废水处理技术，其余 4 项来自土壤修复领域。

报告期内，公司还将继续完善在大型复杂综合建筑项目中的土木工程服务相关的设计、监理、预算、工程管理的团队BIM管理协调，完成土木、建安工程技术团队与外部钢结构、装备工程专业团队在已建立的BIM云平台基础上的整合，该平台未来将作为集团工程结构化数据管理和远程维保、管理业务的手段，为境外大型综合的“水、固废、再生能源”系统的建造、运营和管理提前打下远程物联的基础。

报告期内，在“海丝之路”以及南太群岛国家所进行水资源项目开发过程中，公司面临的地理环境、社会生态与国内完全不同，急需熟悉海洋环境的人才团队、急需“水、固废、再生能源”的大型工业化平台装备，急需熟悉海洋装备与结构工程的专业团队来支持在印尼西爪哇已经启动的环境综合治理项目。因此在本报告期内，公司引进了具有“钢结构工程专业承包壹级建筑业企业资质”、“轻型钢结构工程设计专项乙级工程设计资质”、“船舶制造”及“海洋工程防腐研究”等相关海洋装备的专业人才团队，并且与大型专业工程、装备、制造企业建立了上下游服务供应链的长期稳定战略合作伙伴关系。

### **（四）酒店经营、物管服务、租赁服务及衍生商业管理**

本报告期内，酒店、物业管理等业务正常开展外，标准化、规模化地推出“智慧空间”品牌下的衍生管理服务的业务。使“星苑物业”品牌下综合物业服务和管理面积实现了稳步增长。

### **（五）不动产项目（包括大型工业园区）权益投资组合管理**

#### **（1）南油厂区城市更新项目**

该项业务是公司利用现有的厂房资产作为投入与约定的合作方在合作初期获得属于城市更新项目的拆迁货币补偿利益，并在合作定义的投资管理期限内（指城市更新项目的建设期内）持有相关新设开发主体的25%优先股权益。该25%优先股在投资管理期内每年将产生8,000万元优先股现金收益，并在投资管理期结束时（建设期完成后），前述的合作方将退出新设的开发主体，星源股份在投资管理期结束后将通过25%优先股获得开发主体100%的股东权益和项目公司的经营性资产。

星源股份在投资管理期即合作期初期收取的2亿元拆迁补偿费和开发期每年收取的8,000万元安置补偿，类似公司进行了“土地一级开发”的投资业务收入，而该笔预期的收入获益将在土地使用开发协议签订后逐年实现。但因公司与原合作方优瑞公司的合作仲裁纠纷已导致开发延迟，项目的建设指标在本报告期内出现了一定的变化。

在报告期内，星源股份与深圳市政府完成签订“车港权益的置换”协议的手续，与恒裕集团签署并履行“车港权益置换”的合作框架协议。两份协议的签订和履行是为了配合了大湾区建设核心项目之一的“深港边界的河套地区开发”的新规划需求。本报告期内两份协议的履行，即实现了“车港”项目经营权在未到期之前的建筑拆迁，又满足了公司募集资金项目经营权与公司南山城市更新项目相邻的南山文体中心暨地下停车场经营权开发指标的合理置换，为公司提高该项目在投资管理期内的投资收入创造了条件，也为公司创造了新增4.7万平米地下空间指标的额外商业价值机会。

另外，本报告期内与恒裕集团在城市更新对政府贡献地块上所实现的合作，还避免了政府政策变动对南山文体中心暨停车场经营权与车港经营权置换的结算亏损，也为公司带来年度的非经常收益2.58亿元，在服从大湾区开发大局的同时，也保障了上市公司的利益。

## **（2）平湖村旧村改造的城市更新项目土地开发权益的投资管理**

平湖村旧改更新单元合作项目（投资管理期限预计从政府立项开始至土地使用合同为止，目前暂未实施拆迁）：星源股份未来仍将通过星源志富这一拟议中的项目实施主体（旧屋拆迁主体）来进行投资管理业务。星源志富计划通过筹措资本金和借贷资金来开展拆迁业务取得初始产权，而星源股份计划在星源志富的拆迁工作计划满足策划方案所预设的条件后，将出资注入项目公司（星源志富）以满足其资本金的要求，并以“有条件贷款”的形式注入星源志富作为结算取得土地开发权益的投资。

## **（3）肇庆•北岭国际村项目土地开发权益的投资管理**

在本报告期该项土地开发权益的项目仍然依靠项目合作方广金集团主导，本报告期继续进行着取消项目公司的原担保方30%权益的仲裁申请程序，因仲裁申请的范围局限于确认原担保方因其担保义务而不享有原始合作合同中30%的项目开发权益，星源股份认同该项仲裁申请的主动行动可以加快问题解决的进程。本报告期内，合作方的仲裁申请暂无新的进展。



#### **(4) 中环阳光星苑土地开发权益投资管理的未来收益**

本报告期内，公司以持股方式管理喀斯特中环星苑公司的住宅开发投资，该项目在本报告期内已完成竣工。项目入伙之后，除了一部分未实现的房地产开发公司股权投资管理收益外，部分未出售房产将转化为商业租赁为主要收入的模式来经营。

#### **(5) 利用水电、水资源基础设施平台业务所开展的大型工业园的土地使用权益的投资管理**

报告期内，公司还介入了印尼巴布亚省、北马鲁古省、北苏拉威西省、东加里曼丹省的大型工业园区再生能源/污染处理的清洁技术平台基础设施的前期规划，以及巴厘省KULAKULA创新园区和园区开发权益项目，针对性地开展了相关项目的早期可行性调研工作。

### **三、公司未来发展展望**

公司未来将沿着以下的创新技术路线发展：

- 1、当业务与构筑建筑物资产的作业相关时，公司将致力于使构筑物资产在经营的全周期内低成本实现碳足迹最小的生态化规划的路线；
- 2、当业务与消耗各类资源和能源实现工业品生产和销售时，公司将致力于整体提升资源综合使用效率的产品路线；
- 3、当业务与提供环境清洁服务相关时，公司以废物还原于资源的工业技术为优先，即致力于提供与污废产出速度相匹配的、高效还原污废于自然的工业装备路线；
- 4、当业务与环境资产的运营相关时，公司将致力于发展可大规模提升环境承载能力的智能物联系统。

对照未来业务的创新技术路线，可做出如下展望：

#### **(一) 交通、清洁能源、水资源基础设施经营业务**

从报告期内对印尼以及南太平洋群岛国家的交通、清洁技术与能源基础设施的进一步了解，公司该项业务发展的展望如下：

##### **(1) 水环境综合治理的经营性业务**

在海上丝绸之路沿岸国家（尤其是印尼），水的治理已普遍面临问题，其中清洁水供应、有机固废处置基础设施的缺失，已凸显为制约经济发展和实现快速增长的最大障碍之一。公司在前期已参与了印度尼西亚国家七年清洁芝塔龙河的规划：已针对西爪哇省雅万地区芝塔龙河流域的综合水治理行动，已

完成了第一阶段雅加达、万隆市的净水系统工程项目策划和可行性研究。

由于印尼是群岛国家，几乎所有的主岛城市均有净水系统工程的需求，所有新开发的大型工业园区存在着净水系统和工业再生水系统，需求巨大。但是因为印尼的水价低廉，工程效率低，大型系统建设的行政协调的成本特别高，所以投资风险也高。因此，在商业模式上，在印尼开发的项目将仅关注：水电/净水/再生水的综合系统项目的工程服务或争取采用“开发性金融”的模式进行投资。计划2019年度承接两个以上前期已规划的综合系统项目的工程服务或搭建“开发性融资”的投资框架。

## （2）城市垃圾与有机固废处理的相关经营性业务

由于发展中国家的工业活动处于较低的水平，碳足迹的影响较小，因此经济发展将始终摆在第一位。虽然大规模的城市垃圾丢弃累积到处可见，但目前其社会经济发展和城市治理的深度不足以支撑有合理经济效益回报的固废处理环保产业，因此单纯的处置城市垃圾、有机固废能源转换的电厂项目是风险极大的项目。

公司今年将以印尼巴布亚省、北马鲁古省、北苏拉威西省、东加里曼丹省、巴厘省KULAKULA创新园区中已开展的大型工业园区再生能源/污染处理的清洁技术平台基础设施规划的机会，专项规划与有机固废（包括褐煤）处理结合的清洁技术大型综合平台设施并为未来提供专业装备以及工程服务打开市场。在2019年度内公司计划完成两个以上的工业园区的工业产能设施与有机固废减量处理结合清洁基础设施规划方案。

## （二）低碳技术集成以及水处理设备、再生能源以及环境处理装备

（1）出于建设项目的成本考虑，为了快速建立“万隆净水系统工程”的水源地保护工程所需的《人工快渗》装备的国内供应链，以及考虑到公司与“深港环保”（一家注册地为深圳的地表水清洁的高新技术企业）进行不同行政区域的地表水大规模处理系统的联合投标，因此报告期内公司参股了“深港环保”，就此而建立了《人工快渗》装备国内供应链。但该公司今年提出了退出三板市场，重新重组登陆科创板的计划，针对该公司在2019年度提出科创板上市目标的新要求，公司作为参股的小股东，为避免与自己的下属企业即博世华的业务出现关联竞争，或者同此机会出现可能的科创板上市冲突，公司选择退出参股“深港环保”。

（2）在马普科学院“胶体与界面”研究所的相关“碳材料前沿技术”相关知识产权的独家许可和生产授权的基础上，公司分别与上海锅炉、青岛三利等大型国内制造业企业签订了联合研发系列“水热重组”装备的《战略合作协议》。相关方向研发投资的目标是取得有机固废“低碳还原/高效转换”的大型固废系列特种装备制造的核心知识产权。为满足装备制造企业的样机的调试测试需求，今年内公司将建设海上固废装备陆基（原型样机）的集成测试平台。

（3）在自主背景知识产权的基础上研发系列新型高效工业化的生物反应器原型样机，目的是形

成标准化制造原型样机的前景知识产权。清研紫光、厦门清华海峡院、厦门大学能源研究院将联合设立《“水热重组”、“净水技术”》标准原型样机工业化的小型装备测试基地，该基地包括已建立的院士工作站下属的实验室有：“微生物、水藻、苔藓”清洁技术实验室、马普科学院合作的“有机物”水热重组技术实验室。该基地将都在今年内完成建设。

(4) 公司在印尼西爪哇雅万芝塔龙河流域综合治理中，将推动建立适合印尼流域综合治理所需的“固废水运物流系统”，“星源重装”已委托船舶设计院开展针对印尼河流地形的特种固废驳运船舶、和小型的浮动码头、垃圾输送机械等固废物流装备的改装设计；已开始同时组织国内船舶产能，快速建立河、海接驳的固废物流系统装备的国内供应链。

公司下属的Fountain Bali结合雅万芝塔龙河流域综合治理第一阶段净水供应项目，报告期内与海南立昇净水科技有限公司开展净水供应相关成套设备的战略合作、同时开展与水源地保护相关的成套设备在印尼的推广工作，但因工程项目立项手续滞后的原因，有关的成套设备销售和出口的渠道在本报告期内还没建立。该方向的系列成套装备为公司与海南净水科技有限公司、三利集团针对印尼市场共同研发的装备项目。

### **(三) 不动产、污染清洁/能源再生项目的建造服务、工程管理、监理咨询、工程设计服务业务**

2019年度预计针对污染清洁的工程服务业务的总额与去年持平，但属于不动产、清洁能源项目的钢材加工、制作的工程服务业务以及可能的装备出口的突破带来的安装工程服务业务的突破，这是工程服务业务整体出现高增长的原因。公司所引进的具有“钢结构工程专业承包壹级建筑业企业资质”、“轻型钢结构工程设计专项乙级工程设计资质”、“船舶制造”及“海洋工程防腐研究”等专业人才团队以及所带入的与大型企业已建立了上下游服务供应链的长期稳定战略伙伴合作关系，会推动公司在“海丝之路”以及南太群岛国家的项目开发进程加快。在熟悉海洋环境和拥有“水、固废、再生能源”的大型海洋装备与结构工程的专业团队面前，印尼与国内完全不同的地理环境和社会生态的挑战反而会形成巨大的竞争优势。

### **(四) 酒店经营、物管服务、租赁服务及衍生商业管理的业务**

(1) “智慧空间”品牌下综合物业服务和管理面积将会出现大规模的增长；年内实现基础物业管理服务收支平衡。

(2) 适时开展专业培训管理和训练场地管理的衍生业务。

### **(五) 不动产项目权益的投资管理和大型工业园区开发管理业务**

#### **(1) 南油厂区城市更新项目和南山文体中心暨停车场项目**

预计南油厂区城市更新项目在年内进入建设期，公司在建设期（投资管理期内）每年将产生8,000

万元优先股现金收益，估计投资管理期4—5年，在投资管理期结束时（建设期完成后），合作方将退出新设的开发主体，而公司将在投资管理期结束时获得开发主体100%的股东权益（包括项目公司的全部资产）。

针对南油厂区城市更新项目，公司在投资管理期内的投资管理目标是（1）合作期初期收取的2亿元拆迁补偿费；（2）开发期每年收取的8,000万元安置补偿；（3）按未实现47500平方米的建设比例收取车港置换权益的补偿；（4）取得符合约定的开发主体公司全部股权。

针对南山文体中心暨停车场项目，公司在投资管理期内的投资管理目标是（1）合作期初期收取的5亿元对价补偿（已收取3.8亿元）；（2）开发期内争取调整到该地块的地面建筑面积的权属；（3）接收5万平米地下停车场经营权。

### **（2）平湖村旧村改造的城市更新项目土地开发权益的投资管理**

平湖村旧改更新单元合作项目（投资管理期限预计从政府立项开始至土地使用合同为止，目前暂未实施拆迁）：星源股份未来仍将通过星源志富这一拟议中的项目实施主体（旧屋拆迁主体）来进行投资管理业务。星源志富计划通过筹措资本金和借贷资金来开展拆迁业务取得初始产权，而星源股份计划在星源志富的拆迁工作计划满足策划方案所预设的条件后，将出资注入项目公司（星源志富）以满足其资本金的要求，并以“有条件贷款”的形式注入“星源志富”作为结算取得土地开发权益的投资。

### **（3）肇庆·北岭国际村项目土地开发权益的投资管理**

在本报告期该项土地开发权益的项目仍然依靠项目合作方广金集团主导，本报告期继续进行着取消项目公司的原担保方30%权益的仲裁申请程序，因仲裁申请的范围局限于确认原担保方因其担保义务而不享有原始合作合同中30%的项目开发权益，星源股份认同该项仲裁申请的主动行动可以加快问题解决的进程。2019年公司将根据仲裁事项的具体进展情况采取相应的应对措施。

### **（4）中环阳光星苑土地开发权益投资管理的未来收益**

公司仍以持股方式管理喀斯特中环星苑公司的住宅开发投资，该项目在本报告期内已完成竣工。项目入伙之后，除了一部分未实现的房地产开发公司股权投资管理收益外，部分未出售房产将转化为商业租赁为主要收入的模式来经营。

### **（5）利用水电、水资源基础设施平台业务所开展的大型工业园的土地使用权益的投资管理**

因公司介入了印尼巴布亚省、北马鲁古省、北苏拉威西省、东加里曼丹省的大型工业园区再生能源/污染处理的清洁技术平台基础设施的前期规划，以及巴厘省KULAKULA创新园区和园区工程服务项目，目前也仅针对性地在工程服务范围内开展了相关项目的早期可行性调研工作。公司将结合业务发展战略仅针对战略性关键资源进行投资

### 3.人力资源

公司结合实际情况建立了员工的招聘、录用及试用期考核、培训、离职和退出、绩效考核、薪酬福利与晋升等人力资源管理制度。

公司将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，注意员工培训和继续教育，提升员工素质。

公司建立并完善了全员考核制度，对员工的工作业绩、工作能力、工作态度进行考核，考核结果同个人薪金相挂钩。

截止报告期末，公司在职工 745 人（其中生产服务人员 450 人、财务人员 79 人、技术人员 157 人、行政人员 59 人），大专及大专以上文化程度占 50.20%（高中及以下 371 人、大专 147 人、本科 177 人、硕士及以上 50 人）。

### 4. 社会责任

公司将企业的发展和社会责任相结合，实施了可持续的绿色低碳发展战略，围绕绿色低碳发展战略和涉及该战略的相关产业作为主要业务发展目标，致力成为绿色低碳社区的开发者、可持续发展环境的缔造者。公司的绿色低碳发展战略影响着公司各项业务的每个层面，包括商业模式的形成直至企业文化。

#### ①、品牌建设

**A.“星源不动产”**是公司承接第三方房地产项目开发管理业务的品牌，其核心价值是以人与自然环境友好和谐、可持续发展的低碳方式建造适宜人居住的绿色建筑；营造绿色建筑的理念是让人类社会在地球这个美丽而脆弱的家园中能够可持续生存和发展，是该品牌在经营活动中主动承担社会责任同时传递的核心价值。

**B.“饰梦”**是公司规模化个性订制家装业务的品牌，是公司把可持续发展理念深入到与其综合物业服务相关主营业务的一种尝试。坚持绿色可持续发展道路需要在环境社会责任和主营业务盈利能力之间达到一种平衡。因此，需要通过不断的创新，构建专业化管理来开拓业务的新盈利点，即通过不断创新和不断改造自身的业务流程来增强公司创造价值的能力，同时也从可持续发展管理中实现对环境、经济和社会的核心价值承诺，从而减少商业风险，来保持对现有和未来客户、员工和投资者的吸引力，来获取和维持主营业务的竞争优势。

**C.“星苑物业”**是公司综合物管服务的品牌，涉及度假村、酒店、住宅、办公、别墅、工业厂房等多种商业不动产的业态，其区域遍及深圳、重庆、长沙等城市，管理面积近 100 万平方米，目前拥有一支近 300 人的高素质的专业管理团队。

**D.“SMI”**是公司酒店经营业务的品牌，专注于为各种餐饮即住宿形态的专业服务提供商业模式设计、服务组织、日常运营管理、招商和销售管理咨询。

“SMI”的品牌追求对中国文化的独特理解和对餐饮住宿娱乐文化需求的精准解析，立求把绿色、健康、环境友好的国际流行生活元素有机地融入以和谐为主题的中国社区文化中，使东方传统人文精华与西方服务礼仪与尊重精神互为补充，相得益彰。“SMI”品牌的宗旨是结合低碳，自然的理念，依托成熟

的服务品质管理系统，深入创新服务细节品质，创造无微不至的增值服务体验，让生活方式更健康，更和谐，更环保，更美好。公司旗下酒店经营业务在“SMI”的品牌下进行，专注于为各种餐饮与住宿形态的专业服务提供商业模式设计、服务组织、日常运营管理、招商和销售管理咨询。如今“SMI”已经成为独一无二的高端会所餐饮与住宿以及特色酒店的运营品牌，“SMI”的服务管理体系已被认同为专业可靠和优质高端服务的标准。公司向市场提供的属于住宅和写字楼有关基础物业管理范畴的服务均在“星苑物业”的品牌下进行，而社区中凡涉及餐饮、住宿、会所相关的增值服务则在“SMI”品牌下拓展。

**E.“星源股份”**是公司不动产项目权益投资组合管理业务的品牌，是针对深圳行政区的城市更新改造过程的不动产项目土地开发权益的投资管理，兼营深圳行政区以外的不动产项目策略投资权益的管理。星源股份品牌希望传递的核心价值是通过可持续发展的低碳方式来进行城市建筑空间的投资开发，即在城市更新的经营活动中主动承担社会责任、并以低碳可持续发展理念作为企业的核心价值。

**F. 清研紫光“C-TRUST”**品牌的业务是公司通过参股清研紫光 50%股份而开展的工程顾问和咨询以及成套技术转移的业务。清研紫光将通过同清华研究生院合作建设国家级的碳源材料工程中心，开展技术转移和专利授权的服务业务。即以碳源材料科技、梯级能源系统应用技术、环境清洁系统应用技术、蓄能技术等方向的知识产权和技术转移服务为标的，进行技术转移的授权经营活动。该实体准备将碳源材料科技、梯级能源和蓄能系统、环境清洁技术方向为专门知识产权和专利技术储备的方向。除了为碳材料工程中心的技术转移项目对第三方提供设计、咨询、建造、技术管理咨询业务外，“C-TRUST”即清研紫光还对外提供碳源（材料）的成套清洁技术，针对大规模的有机固废、污泥处理结合梯级能源系统的基础设施运营商为主要服务对象提供技术转让、专利授权、知识产权转让和设计咨询服务。

**G. “博世界之精华，一切为了洁净的生存环境”**是**博世华**品牌的愿景。

浙江博世华环保科技有限公司是浙江省环保领域的明星企业，“博世华”商标获得杭州市著名商标称号，博世华自成立以来获得了国家高新技术企业、国家火炬计划重点高新技术企业、中国环保产业十大杰出企业、浙江省成长型企业、浙江省专利示范企业、浙江省环保产业骨干企业等荣誉称号。博世华也是中国环境报理事单位、浙江省环保装备行业协会会员单位和浙江省环保产业协会副会长单位。博世华在其所在行业、所在区域具有较高的品牌知名度。

## ②、安全生产

公司严格遵循法律法规，合规经营，报告期内不存在重大安全生产事故，不存在被环保、劳动等部门处罚的情况。

## ③、员工权益保护

公司严格遵守《劳动法》，依法保护职工的合法权益，与所有员工签订并履行劳动合同并办理社会保险，足额缴纳社会保险费，保障员工依法享受社会保险待遇。公司遵循按劳分配、同工同酬的原则，建立了科学的员工薪酬制度和激励机制，维护社会公平。公司还建立了职工代表大会和工会组织，维护员工合法权益，积极开展员工职业教育培训，创造平等发展机会和持续成长的空间。

## 5.企业文化

公司注重加强体现集团“绿色可持续发展”特色的企业文化建设，培育积极向上的价值观和社会责任感以及团队协作和风险防范意识。

报告期内，公司管理层通过参加博世华环保的年会等多种形式与博世华管理层和全体员工进行互动沟通，促进了公司和浙江博世华环保科技有限公司企业文化的融合。

报告期内，公司定期开放职工书屋，积极组织员工参加深圳市总工会组织的职场圆梦计划、罗湖区总工会组织的第五届员工运动会和公司工会组织的绿色秋游，通过开展一系列的文化体育活动，提升了员工的职业技能,丰富了员工的文化体育生活，把企业文化理念根植于全员之中，提升了企业的凝聚力。公司还多次对员工进行风险防范意思培训，使风险管理贯穿于公司的各项业务流程和各个操作环节中，有力地促进了公司文化的提升。

## 6.风险评估

公司根据战略目标及发展思路，结合公司的实际情况，建立了较为系统、有效的风险评估体系。公司根据设定的控制目标，组成了专业的风险分析团队全面系统地收集相关信息，分别从组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购和业务外包、资产管理、市场营销、工程项目、担保业务、财务报告、全面预算、经营合规和履约、内部信息传递和信息系统等准确识别内部风险和外部风险，及时进行风险评估，做到风险可控。

报告期内，公司管理层和运营层定期于每季度初召开专门的风险识别总结会议，采用定性与定量相结合的方法，按照风险发生的可能性及其影响程度等，对运营层各运营项目上一季度的经营活动中所识别的风险进行分析和排序，确定关注重点和优先控制的风险。公司管理层根据风险分析的结果，结合风险承受程度，权衡风险与收益，确定风险应对策略。内控法务中心则作为管理层的内控管理职能部门将所有管理职能部门涉及日常风险管理职责的信息汇总备查，更新公司的风险清单，为公司内部控制的不断完善提供了保障。

## 7.资金活动

公司建立了现金支付付款程序、费用报销程序、员工借款程序以及发票验销和申购等规章制度，对公司的资金预算、账户管理、印鉴管理、现金管理、资金支付、票据管理、银行存款以及费用报销等做出了详细规定，确保了公司的资金安全。

报告期内，公司严格执行月度资金计划，现金日盘月结，银行存款定期对账，实行了资金支付的审批与执行，资金的保管、记录与盘点清查，资金的会计记录与审计监督，票据保管和印章保管的分离控制，有效地防范了资金使用风险。在账户管理方面，公司银行账户开立、注销、使用均经过严格和完备的审批手续，确保了银行账户的安全管理。

报告期内，公司向中信银行股份有限公司深圳分行申请综合授信人民币 6000 万元，向江苏银行股份有限公司深圳分行申请综合授信不超过人民币 8000 万元，向兴业银行股份有限公司深圳分行申请基本额度授信最高限额为人民币 15000 万元的事项均履行了适当的审批手续。

报告期内，公司控股子公司浙江博世华环保科技有限公司向招商银行股份有限公司杭州九堡支行申

请的人民币 1000 万元借款,向中国银行股份有限公司杭州市高新技术开发区支行申请的人民币 3000 万元借款的事项均履行了适当的审批程序。

报告期内,公司全资子公司深圳智慧空间物业管理服务有限公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳福田区支行借款人民币 1800 万元的事项得到了董事会的审批。

报告期内,公司全资子公司深圳市新德利新能源汽车租赁有限公司向兴业银行股份有限公司深圳分行申请的不超过人民币 3000 万元授信额度的事项得到了股东大会的批准。

报告期内,公司出资人民币 2531.232 万元认购深圳市深港产学研环保工程技术股份有限公司发行股票的事项得到了董事局的审批。

## 8.采购和业务外包

公司建立了物品采购程序、现金支付付款程序和物品收货程序,涵盖了供应商信息管理、供应商询价管理、供应商货款结算和支付、采购合同的签订和执行以及物品的收货管理等内容,有效防范了采购各环节存在的风险。

报告期内,公司的采购和业务外包有效实行了请购与审批、供应商的选择与审批、采购合同协议的拟订与审核审批、采购验收与相关记录、付款的申请与审批执行的分离控制,有效防范了采购和业务外包中容易发生的舞弊风险,确保了采购质量及供应商的优质,不断地提高了采购业务的效率。

## 9.资产管理

公司制定了财产调拨程序和物品报废程序,涵盖了存货、固定资产、在建工程及物资等各类实物资产的储存、收发、耗用、报废、维护、清查的管理程序和职责等内容。公司建立了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、账实核对等措施,确保财产安全。公司严格限制未经授权的人员接触和处置财产。

报告期内,公司有效实行了资产的请购与审批、资产采购、验收与款项支付、资产处置的审批与执行、资产取得与处置业务的执行与相关会计记录的分离控制,定期进行了资产的盘点,保证了公司资产帐实的相符。同时,公司根据相关制度要求,定期对资产的价值进行减值测试。

## 10. 市场营销

公司制定了《销售管理制度》,从市场推广的方法、权限和手段,销售合同的签订、销售数量、金额的确认与控制,销售人员的管理,销售业绩的考核及奖惩,销售费用的管理控制,商业与价格政策的确定等方面规范了销售业务行为,加强了市场营销业务的内部控制。

报告期内,公司实行了客户信用管理与销售合同协议的审批与签订、销售合同协议的审批与签订执行、销售货款的确认回收与相关会计记录、销售业务经办与发票开具、坏账准备的计提与审批、坏账的核销与审批的分离控制,严格按照公司的相关规定对应收账款进行账龄分析,计提坏账准备,确保了销售业务的完整、准确和真实。

## 11.工程项目

公司制定了工程项目工作程序、工程变更实施细则和工程变更程序等工程项目管理制度,规范了工



程立项、招标、照价、建设和验收等环节的工作流程，明确了相关部门和岗位的职责权限，确保了工程项目的质量、进度和资金安全。

报告期内，公司在建的工程项目有效实行了项目建议可行性研究与项目决策、概预算编制与审核、项目决策与项目实施、项目实施与价款支付以及项目实施与项目验收等分离控制，有效防范了工程项目的风险。

## 12.担保业务

报告期内，公司为深圳智慧空间物业管理服务有限公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司深圳福田区支行申请的《小企业流动资金借款合同》项下最高额人民币 1800 万元的债权债务关系提供连带责任保证担保的事项得到了股东大会的批准

报告期内，公司为深圳市新德利新能源汽车租赁有限公司向兴业银行股份有限公司深圳分行申请的不超过人民币 3000 万元授信额度提供抵押担保的事项得到了股东大会的批准。

报告期内，公司为浙江博世华环保科技有限公司向招商银行股份有限公司杭州九堡支行申请的人民币 1000 万元贷款和向中国银行股份有限公司杭州市高新技术开发区支行申请的人民币 3000 万元授信提供连带保证责任担保的事项均得到了股东大会的批准。

报告期内，公司为深圳智慧空间物业管理服务有限公司提供额度不超过人民币 6000 万元的担保，为深圳市新德利新能源汽车租赁有限公司提供额度不超过人民币 3000 万元的担保，为浙江博世华环保科技有限公司提供额度不超过人民币 6000 万元的担保的事项得到了股东大会的批准。

报告期内，公司为与深圳市人民政府签订的《关于“深圳 车港”处置有关问题的协议》的履行提供担保的事项得到了股东大会的批准。

## 13.财务报告

公司按照《企业会计准则》、《会计法》、《税法》、《经济法》等国家有关法律法规的规定，制定了《深圳世纪星源股份有限公司会计基础工作规范》和《深圳世纪星源股份有限公司会计政策和主要会计业务会计处理规程》，严格执行企业会计准则，加强会计基础工作，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，保证会计资料真实完整。

报告期内，公司在会计核算方面设置了相应的岗位和职责权限，配备了具备专业能力的专业人员，有效实行了不相容岗位的分离控制，形成了相互牵制、相互监督的机制。通过实施穿行测试、抽查有关凭证等必要的程序，公司的会计系统能够确认并记录所有真实的交易；能够及时、充分详细地描述交易，并且计量交易的价值；能够在适当的会计期间记录交易，并且在财务报表中适当地进行表达与披露。

报告期内，公司建立并实施运营分析控制制度，综合购销、投资、筹资、财务等方面的信息，通过因素分析、对比分析、趋势分析等方法，定期开展运营情况分析，对发现存在的问题，及时查明原因并加以改进。

## 14.全面预算

公司建立并实施全面预算管理制度，定期召开专门的预算会议，明确运营层各项目在预算管理中的

职责权限，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，通过预算将公司未来的销售、成本、现金流量等以计划的形式具体、系统地反映出来，以便有效地组织与协调企业全部的经营活动，实现成本费用的有效控制，完成公司的经营目标。

## 15. 经营合规和履约

公司设立了专门的管理部门对公司对外签订的合同进行管理，法务部门负责对合同主体、合同支付条款、合同违约条款等重要合同条款进行审核，确保了公司合同履约和经营合规。文档中心专门负责合同的保管。

## 16. 募集资金管理

为规范募集资金的使用，公司根据《深圳证券交易所股票上市规则》等规则、制度，修定了《募集资金管理办法》，明确规定了募集资金的专户存储、使用、变更和责任追究等内容，以及募集资金的使用申请、分级审批权限、决策程序、风险控制措施和信息披露程序，确保募集资金的安全及合规使用。

报告期内未发生募集资金。

## 17. 关联交易

公司根据《章程》、《股东大会议事规则》、《董事局议事规则》、《监事会议事规则》等治理文件，制定了《深圳世纪星源关联交易管理制度》，明确了关联交易的内部控制措施，公司还制定了防范大股东及其关联方资金占用管理制度，保证了公司全体股东的合法权益。

报告期内，公司与深圳市东海岸实业发展有限公司和深圳市喀斯特中环星苑置业有限公司的房产租赁和物管服务等业务符合公司制定的关联交易管理制度的规定。

## 18. 信息披露

公司已按照中国证监会、深圳证券交易所股票上市规则的相关规定，制定了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理办法》、《内幕信息知情人管理制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》等相关制度，确保公司信息得到真实、准确、完整、及时、公平地披露，维护投资者的合法权益。

报告期内，公司共计披露了 91 份公告，真实、准确、完整、及时地披露了公司有关经营活动与重大事项状况。

报告期内，公司对信息披露、投资者关系管理的内部控制均严格、充分、有效，信息披露公平、及时、充分、完整，未有违反相关法律法规的情形发生。

## 19. 内部信息传递

公司制定了重大内部信息报告制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及沟通，促进内部控制有效运行。

公司的内部信息主要通过公司的财务会计资料、经营管理资料、调研报告、专项信息、内部刊物、办公网络等渠道获取。

公司对所收集的各种内部信息和外部信息按信息的类别交由各职能部门进行筛选、核对、整理，并

根据信息的来源进行必要的沟通、反馈，以提高信息的可靠性和有用性；对于重要信息能够及时传递给公司董事局、监事会和管理层；在信息沟通过程中发现的问题能够给以及时的处理。

公司配有专业技术人员负责对信息系统开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面的控制，保证信息系统安全稳定运行。

公司建立了反舞弊机制，坚持惩防并举、重在预防的原则，明确反舞弊工作的重点领域、关键环节和有关机构在反舞弊工作中的职责权限，规范舞弊案件的举报、调查、处理、报告和补救程序。公司开通了总裁信箱，鼓励员工及公司利益相关方举报和投诉公司内部的违规违纪、舞弊或其他有损公司形象的行为，必要时由审计管理中心进行专项审计，汇报反舞弊工作情况，评价现有的反舞弊控制措施和程序。

## 20.信息系统

报告期内，公司建立的主要运用信息系统有：备忘录系统、酒店管理系统、餐饮系统、豪龙物业管理系统、不动产项目开发文件管理系统、金蝶财务系统、文档信息系统和邮件系统，各系统均按照使用人员的不同级次设置使用权限，保障了内部报告的有效利用。

## 21.内部监督

为确保公司内部控制的有效运行，公司建立了内部控制监督制度。公司审计委员会直接对董事局负责，对公司及下属子公司所有经营管理、财务状况、内控运行等情况进行内部审计，对其经济效益的真实性、合理性、合法性进行审核并负责内部审计及外部审计的沟通。同时，审计管理中心牵头组织有关职能部门组成内控工作评价小组监督检查内部控制的实施情况，评价内控设计及运行的有效性，并将评价结果向管理层汇报；对于在检查过程中发现的内控缺陷，内控评价小组及时跟进整改落实情况，以不断完善公司的内部控制。

重点关注的高风险领域主要包括：战略风险、人力资源风险、市场竞争风险、采购风险、资金风险、工程项目风险、对外投资、对外担保。

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》等制度组织开展内部控制评价工作。

公司董事局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如下：

潜在错报小于等于营业收入总额的2.5%且绝对金额小于等于250万元的，或潜在错报小于等于资产总额的0.5%且绝对金额小于等于250万元的为一般缺陷；

潜在错报大于营业收入总额的2.5%但小于等于5%且绝对金额大于250万元但小于等于500万元的，或潜在错报大于资产总额的0.5%但小于等于1%且绝对金额大于250万元但小于等于500万元为重要缺陷；

潜在错报大于营业收入总额的5%且绝对金额大于500万元的，或潜在错报大于资产总额的1%且绝对金额大于500万元的为重大缺陷。

## **(2)公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：**

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舞弊并造成重大损失和不利影响；

外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司内部控制体系未能识别该错报；

公司审计委员会和内部审计机构对公司内部控制的监督无效。

财务报告重要缺陷的迹象包括：

未按公认会计准则选择和应用会计政策；

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有效的控制机制或没有实施且没有相应补偿性控制措施；

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、完整的目标。

一般缺陷为不构成重大缺陷、重要缺陷的其他内部控制缺陷。

## **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如下：**

直接财产损失小于等于资产总额的0.5%且绝对金额小于等于250万元的为一般缺陷；

直接财产损失大于资产总额的0.5%但小于等于1%且绝对金额大于250万元但小于等于500万元为重要缺陷；

直接财产损失大于资产总额的1%且绝对金额大于500万元的为重大缺陷。

### **(2)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：**

以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷：

严重偏离控制目标且不采取任何控制措施；

决策程序导致重大失误；

内部控制重大缺陷未得到整改；

管理层及治理层舞弊。

以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重要缺陷：

一定程度偏离控制目标且不采取任何控制措施；

决策程序导致重要失误；

内部控制重要缺陷未得到整改；

员工舞弊。

以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在一般缺陷：

较小范围偏离控制目标且不采取任何控制措施；

决策程序导致一般失误；

内部控制一般缺陷未得到整改；

关联第三方舞弊。

### （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

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

深圳世纪星源股份有限公司

董事局主席：丁芑

二〇一九年四月二十五日