

国金证券股份有限公司
关于广西博世科环保科技股份有限公司
2020 年度内部控制自我评价报告的核查意见

国金证券股份有限公司（以下简称“国金证券”）作为广西博世科环保科技股份有限公司（以下简称“博世科”或“公司”）2020 年公开增发股票的保荐机构，根据相关法律、法规和规范性文件的规定，对博世科 2020 年度内部控制情况进行了审慎核查，具体情况如下：

一、2020 年度公司内部控制基本情况

1、内部控制组织架构方面

公司已根据相关法律、法规及规范性文件的规定，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经营管理层为执行机构的权责分明、各司其职、相互制衡的法人治理结构。为确保董事会在重大决策和监督权行使上的运作效率和专业性，公司董事会下设了审计委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会。

2020 年度，公司不断优化、完善组织架构。公司设置了董事会办公室、审计中心、战略规划中心、市场营销中心、工程技术研究中心、投资管理中心、财务管理中心、企业管理中心、采购管理中心、行政服务中心、人力资源中心、安全质量中心、基建管理中心、海外部等 14 个职能管理中心和服务平台，并设置水务事业部、设计事业部、市政事业部、装备事业部、化学品事业部、工业环境事业部和土壤环境修复事业部等 7 个公司型事业部。公司各部门职能明确、权责明晰，按照独立运行、相互制衡的原则，有效执行公司管理层的各项决策。

2、内部控制制度建设方面

公司制定并实施了各项制度规范，建立了较为健全的内部控制制度体系。报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、

《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规、规范性文件及相关创业板上市公司业务办理指南等的规定，并结合自身实际情况，修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《对外担保制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《募集资金管理及使用制度》、《监事会议事规则》和《总经理工作细则》等制度，新制定了《内幕信息知情人登记管理制度》和《印章管理及使用制度》，进一步完善了公司内部控制制度体系，提高了公司规范运作与内部控制水平。

二、2020 年度公司重要内部控制制度执行情况

1、募集资金管理制度执行情况

为规范公司募集资金的管理和运用，保护全体股东的合法权益，2020 年度，公司修订了《募集资金管理及使用制度》，对募集资金的存储、审批、使用、变更、管理与监督等内容进行了进一步明确的规定。

2020 年度，公司严格执行募集资金专户存储制度，有效执行募集资金监管协议，募集资金的存放和使用符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规及规范性文件，以及公司《募集资金管理及使用制度》等的规定和要求，不存在违规使用或变相改变募集资金用途和损害股东利益的情形，公司募集资金实际使用情况与披露情况一致。

2、对外投资管理制度的执行情况

为建立完善的投资决策机制，规范公司的投资决策行为，公司设立了投资决策委员会并制定了《投资决策委员会工作细则》，对投资过程实行精细化管理。公司于 2020 年度修订了《对外投资管理制度》，进一步明确重大投资的决策程序和权限分配，以及决策的执行和监督，对投资项目是否符合公司发展战略、是否具有可行性进行研究，并按可行性研究结果进行审核，按审批程序实施决策。

2020 年度，公司重大对外投资决策事项按照《公司章程》、《对外投资管理制度》等的规定，履行了必要的决策程序和信息披露义务。

3、关联交易管理制度的执行情况

根据相关法律法规及《公司章程》的规定，并结合公司实际情况，公司于2020年度修订了《关联交易决策制度》，对相关内容进行完善，以进一步规范和加强对关联交易的管理。

2020年度，公司及子公司与日常经营相关的关联交易主要系公司向参股公司玉溪中车环保工程有限公司负责实施的“澄江县农村生活污水处理及人居环境提升工程政府和社会资本合作（PPP）项目”提供劳务、销售设备；向参股公司广西南宁北投心圩江环境治理有限公司负责实施的“南宁市心圩江环境综合整治工程 PPP 项目”提供运营服务；与参股公司平江县天岳博世科水务有限公司就“平江县乡镇污水处理厂及配套管网 PPP 项目”签订相关合同并提供建造服务和设计服务。公司的其他关联交易主要系向关联自然人王双飞先生借款。

对于上述关联交易事项，公司履行了必要的决策程序和信息披露义务，符合相关法律、法规、规范性文件及公司相关制度的规定，不存在损害公司和股东利益的情形。

4、信息披露管理制度的执行情况

公司根据《上市公司信息披露管理办法》的相关规定，并结合公司的实际情况，制定了《信息披露管理办法》、《重大信息内部报告办法》、《董事会秘书工作细则》、《内幕信息知情人登记管理制度》和《控股子公司管理制度》等制度，全面规范公司信息披露事务，确保公司信息披露的真实、准确、完整、及时。为了维护信息披露的公平原则，杜绝内幕交易，公司严格按照深圳证券交易所的要求进行内幕信息知情人登记。

2020年度，公司的信息披露符合相关法律、法规和规范性文件的规定，对外披露的文件经内部流转报批程序后在中国证监会指定信息披露网站、报刊等媒体发布，保障股东享有对公司重大事项和经营管理情况的充分知情权。

5、工程管理的内部控制情况

公司对工程项目的申报、立项审批、标前管控、工程实施、验收结算等全过程进行项目制管理和运作，并制定了《项目启动管理程序》、《工程项目总承包

《EPC》标准化管理手册》、《项目结算管理办法》等工程管理规范文件，严格规范项目投标、建设、进度款支付、工程量变更、竣工验收、结算审计等各项流程，有效加强工程建设全过程的监督，保证项目建设安全和质量。

2020 年度，公司持续强化项目全过程管理，在 EPC 项目持续推行总负责制，明确工期、利润、回款目标等责任主体，通过将员工考核、激励与分环节、分项目的内部控制紧密挂钩，促进项目实施高质量完成，推动公司业绩增长。

6、内部审计制度的执行情况

公司制定了《内部审计制度》、《内部控制缺陷认定标准》等内控制度，设立审计中心并配备 6 名专职人员。公司审计中心对董事会审计委员会负责，独立行使审计职权，定期检查公司内部控制缺陷，评估内控制度执行的效果和效率。

2020 年度，公司审计中心监督和检查了公司及子公司内部控制制度的执行情况，提出完善内部控制建议，并出具季度、半年度及年度的《内部审计工作报告及工作计划》；定期与不定期地对公司及子公司的财务管理、募集资金存放及使用、固定资产管理、人力资源、重大项目工程实施、PPP 项目商业运营及其他业务进行审计和例行检查，控制和防范风险，提高了公司审计质量，切实维护了股东利益。

7、投资者关系管理制度的执行情况

公司高度重视投资者关系管理工作，不断学习先进的投资者关系管理经验，打造与形成了以服务投资者为核心的工作意识和诚信勤勉的工作氛围。公司制定了《投资者关系工作管理制度》，公司董事长为投资者关系管理事务的第一责任人，董事会秘书为公司投资者关系管理的负责人，公司董事会办公室为公司的投资者关系管理职能部门，具体负责公司投资者关系管理事务。

2020 年度，公司通过设置投资者专线、在互动平台与投资者沟通、开展投资者来访及投资机构调研工作等多种投资者沟通交流渠道，开展投资者关系管理工作，与投资者之间的沟通情况良好，增强了投资者对公司经营情况的了解。

8、重点关注的高风险领域

（1）负债规模与资产负债率较高带来的偿债风险

截至 2020 年末，公司负债规模为 922,641.61 万元，资产负债率（合并报表口径）为 76.86%，公司资产负债率整体处于较高水平。公司处于快速发展期，随着公司承做项目数量、订单金额的不断增长，公司对营运资金的需求量也不断加大，公司除自身经营积累外，主要通过债务融资的方式获取经营所需资金。若公司未来经营过程中出现营运资金不足的情形，将给公司带来一定的偿债风险。

（2）应收账款余额偏高导致的坏账损失风险

截至 2020 年 12 月末，公司应收账款和合同资产余额合计分别为 150,598.68 万元和 116,778.87 万元，占期末流动资产总额的比例为 51.00%。

公司应收账款和合同资产余额相对较大，主要原因系公司业务规模不断扩大，由于存在阶段性收款特点，且公司客户主要系业内大中型企业、上市公司、国有企业和政府单位，付款程序较为复杂，综合导致应收账款和合同资产对公司形成了较大程度的资金占用，使得公司面临一定信用减值风险。若相应款项不能按照合同约定及时收回，将对公司的经营状况和现金流产生不利影响。

（3）PPP 业务模式风险

公司目前在市政等领域已储备一定体量的 PPP 项目，截至 2020 年 12 月末，公司作为社会资本方控股的 PPP 项目合同总金额为 54.68 亿元。总体而言，PPP 业务目前正处于规范调整阶段，加上 PPP 项目通常具有投资金额较大、建设及运营期限较长等特点，使得公司实施 PPP 业务存在一定的风险，如宏观经济风险、政策环境风险、市场环境风险、法律变更风险、金融风险、融资风险、建设风险、营运风险、整体项目进展不及预期的风险、预算和结算偏差较大的风险、运营阶段处理量不及预期的风险等，最终可能影响公司 PPP 项目的可行性和实际经济效益，使得预期效益不能完全实现。

（4）市场竞争加剧的风险

2018 年、2019 年和 2020 年，公司主营业务综合毛利率分别为 28.53%、28.88% 和 27.33%，总体保持稳定。作为国民经济支柱性产业，国家对环保产业发展重视程度不断提升，环保产业规模在政策利好和订单加速释放的驱动下稳步扩大，

产业投资力度不断增强。

环保产业市场在呈现巨大潜力的同时，市场竞争也呈不断加剧的趋势，公司在与国内外环保企业的市场竞争中，若未来不能在工艺技术创新、产品成本控制、售后跟踪服务等方面保持优势，公司面临的市场竞争风险将进一步加大。

（5）技术被赶超的风险

公司所从事的环保行业属于技术和资金密集型行业，且具有技术推动型的典型特征。2018年、2019年和2020年，公司研发费用占营业收入的比例分别为3.34%、5.04%和5.35%，公司保持高强度的技术研发投入，但若公司未来不能在核心技术持续创新方面保持优势，将面临技术遭淘汰或被赶超的风险，从而导致公司在未来的市场竞争中处于不利的地位。

（6）安全生产的风险

公司承建的环境综合治理工程项目通常涉及设备制造、组装集成、运输安装、项目现场施工等环节，存在一定的危险性，易受到各种不确定因素或无法事先预见因素的影响。因此，公司在项目实施过程中，存在一定的项目实施安全风险。

（7）环保风险

近年来，国家污染排放标准不断提高、环保检测指标和要求不断增加，环保部门的日常监管力度也在持续加大。报告期内，公司主要以承接环保工程或进行环保项目投资、建设、运营的方式开展业务，在日常经营中，存在产生空气污染、有害物质、污水及固体废物排放、噪声污染等环境保护方面的风险。

（8）新冠疫情带来的经营风险

2020年初国内爆发的新型冠状病毒疫情，是近年来我国遭遇的最大突发公共卫生事件。为做好疫情防控，各地政府紧急出台并严格执行有关限制人流物流、延迟复工等疫情防控措施。截至目前，尽管我国疫情防控形势已维持稳定，但受疫情的持续影响及全球疫情防控仍存在较大不稳定性，伴随全球经济增长低迷，国际贸易摩擦加剧，国内经济面对较大下行压力。若此态势延续，将可能对公司业绩造成一定程度的影响。

三、内部控制缺陷的整改情况

报告期内，公司未出现达到重大或重要的定性、定量标准的内部控制缺陷。公司针对报告期内出现的一般问题进行了认真总结、分析，及时制定并落实整改方案，进一步完善公司内部控制管理体系，规范公司运作，提高公司抗风险能力。

四、博世科董事会对内部控制评价结论

截至 2020 年 12 月 31 日，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内部控制。公司内部控制制度涵盖了财务管理、募集资金管理、关联交易管理、对外担保管理、信息披露管理、子公司内控管理等环节，具有较为科学合理的决策、执行和监督机制，有效降低了公司内外部风险，对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，确保公司生产经营活动的正常运作。

报告期内，根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，未发现财务报告内部控制重大缺陷；根据公司非财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，未发现非财务报告内部控制重大缺陷。从内部控制自我评价报告基准日至内部控制自我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。

五、会计师鉴证意见

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）已出具“天职业字[2021]13962-2 号号”《内部控制鉴证报告》，认为：博世科按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2020 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的与财务报告有关的内部控制。

六、国金证券对公司内部控制自我评价的核查意见

经核查，国金证券认为：2020 年度，博世科能够按照相关法律、法规及规范性文件的规定，不断完善公司内部控制制度，内部控制水平得到进一步提高，现有内部控制制度符合有关法规和证券监管部门的要求，在所有重大方面保持了与公司业务及管理相关的有效的内部控制。

公司董事会编制的《2020 年度内部控制自我评价报告》真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及执行情况，国金证券对博世科董事会编制的《2020 年度内部控制自我评价报告》无异议。

（本页无正文，为《国金证券股份有限公司关于广西博世科环保科技股份有限公司 2020 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：_____

阎华通

徐彩霞

国金证券股份有限公司

2021 年 4 月 19 日