

黑龙江国中水务股份有限公司

2020 年度内部控制评价报告

黑龙江国中水务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2020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

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

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。

3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

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。

4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

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。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

是 否

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。

1. **纳入评价范围的主要单位包括：**(1) 供水业务：汉中市国中自来水有限公司、牙克石市国中水务有限公司；(2) 污水处理业务：青海雄越环保科技有限责任公司、东营国中环保科技有限公司、国水（马鞍山）污水处理有限公司、国水（昌黎）污水处理有限公司、国中（秦皇岛）污水处理有限公司、太原豪峰污水处理有限公司、沈阳经济区彰武爱思特水处理有限公司；(3) 研发平台：北京国中科创环境科技有限责任公司、天津国中科创环保科技有限公司；(4) 城镇供排水业务：北京国中家源新型城镇投资发展有限公司、荣县国中水务有限公司；(5) 水务工程业务：北京中科国益环保工程有限公司、汉中市汉江供水实业有限责任公司；(6)、循环新能业务：上海碧晨国中能源科技有限公司；(7) 区域平台：国中（上海）环保科技有限公司、深圳市前海国中环保投资发展有限公司、国中水务香港有限公司、黑龙江国中水务股份有限公司（北京办事处）、黑龙江国中水务股份有限公司（哈尔滨办事处）、北京国中大华环保科技有限公司、上海石鼎新能源科技有限公司。

2. **纳入评价范围的单位占比：**

指标	占比（%）
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	100%
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100%

3. **纳入评价范围的主要业务和事项包括：**

内部控制业务流程包括公司层面流程和流程层面流程。其中公司层面控制评价主要包括内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五个方面进行；流程层面控制主要包括资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、人力资源、工程项目、生产管理、担保业务、税务管理、财务报告、合同管理、信息系统、研究与开发等业务流程等。

4. **重点关注的高风险领域主要包括：**

(1) 资金活动：资金预算、现金管理、银行账户的管理、财务权限管理、收付款管理、票银管理、印鉴管理、银行借款管理、投资融资管理等。

(2) 采购业务：公司采购职能管理、采购计划管理、供应商管理、采购物资的验收、采购结算等内容。

(3) 资产管理：资产管理制度的完善、固定资产采购申请及审批、固定资产采购询价比价管理、固定资产采购合同的审批与执行、固定资产验收登记、入账与折旧、固定资产的日常管理、盘点、减值、处置与调拨和维修等。

(4) 工程项目/生产管理：工程管理制度的维护和完善、工程前期准备、土建及安装工程分包、项目施工的管理、工程结算及项目验收与资料存档等内容；生产管理适用于污水公司和自来水公司，根据各公司实际业务情况，关注点为生产管理部门的设置、生产专业资质要求、生产计划、生产运营管理的要求、生产安全与应急预案的制定、生产成本的结转以及生产运营资料存档管理等。

(5) 税务管理：税务登记、税务核算及纳税申报；税务报告及档案管理；财产损失申报和所得税汇算申报；税务筹划。

(6) 合同管理：合同示范文本管理、合同签批及签订管理、合同履行及变更管理、合同档案管理、合同违约纠纷的处理。

(7) 研究与开发：适用于工程咨询公司，关注点为研发立项与可行性研究、项目的研发、项目成果的保护与应用等内容。

(8) 信息系统：集团总部统一管控，主要关注系统开发和重大变更、系统日常变更、基础架构变更、配置/参数变更、数据修改、用户账号管理、安全参数、防病毒管理、远程访问、信息安全保密、物理安全、备份、第三方管理、问题及应急事件处理。

(9) 项目投资：方案立项、投前调研、项目评估测算、战略方向、行业政策分析、投资回报、政府部门协调、投资或并购协议的签署等。

5. 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，是否存在重大遗漏

是 否

6. 是否存在法定豁免

是 否

7. 其他说明事项

无

(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其他法律法规，组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

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。

2. 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：

指标名称	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	错报 \geq 合并财务报表	合并财务报表资产总额	错报 $<$ 合并财务报表资

潜在错报	资产总额的 1%	的 $0.5\% \leq \text{错报} < \text{合并财务报表资产总额的 } 1\%$	产总额的 0.5%
营业收入潜在错报	错报 \geq 合并财务报表营业收入的 1%	合并财务报表营业收入总额的 $0.5\% \leq \text{错报} < \text{合并财务报表营业收入总额的 } 1\%$	错报 $<$ 合并财务报表营业收入总额的 0.5%

说明：

无

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	公司董事、监事或高级管理人员的舞弊行为； 公司更正已公布的财务报告、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报； 审计委员会对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。
重要缺陷	未依照公认会计准则选择和应用会计政策； 对于非常规或特殊交易的账务处理，未建立反舞弊程序和控制措施； 沟通后的重要缺陷没有在合理的期间得到纠正； 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、准确的目标。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

说明：

无

3. 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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
造成直接财产损失	财产损失 \geq 合并财务报表资产总额的 1%	合并财务报表资产总额的 $0.5\% \leq \text{财产损失} < \text{合并财务报表资产总额的 } 1\%$	财产损失 $<$ 合并财务报表资产总额的 0.5%

说明：

无

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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	公司缺乏民主决策程序； 公司决策程序不科学，如决策失误，导致重大失误； 违犯国家法律、法规或规范性文件； 内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到有效整改； 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。
重要缺陷	民主决策程序存在但不完善； 公司决策程序不科学，如决策失误，导致一般失误； 内部控制评价的结果重要或一般缺陷未得到有效整改； 重要业务制度或系统存在缺陷。
一般缺陷	决策程序效率不高；

	违犯内部规章，但未形成损失； 一般缺陷未得到及时整改。
--	--------------------------------

说明：

无

(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

1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

1.3. 一般缺陷

报告期内公司不存在财务报告内部控制一般缺陷。

1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2.3. 一般缺陷

报告期内公司不存在非财务报告内部控制一般缺陷。

2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

四. 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

1)、审计中发现部分项目公司在合同审批、询价比价过程中对法务部门意见,存在无解释未遵照执行的情况。为避免此漏洞,公司总部发布《关于完善合同协议类审批流程法务岗审核节点的通知》,将原限额以上合同、协议类流程审批的法务审核要求,扩展到所有相关事项均需法务审核,并通过办公系统固化审批流程。基于此,内控部在执行审查过程中,进一步扩展到职能部门的意见均需得到反馈并最终达成共识,以明晰责任。各行职责,各担后果。

2)、固定资产的实物管理,尤其是南江、荣县等城乡污水项目在建转运营过程中运营资产的管理需有计划性。城乡污水存在场点分散,逐个竣工完成验收等不同于城镇供水的运营特点。相关运营资产的管理也需按照工程进度,逐步完成。需在实际工作中做好衔接,以确保运营稳定进行。

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

依照公司 2020 年度“树立信心稳增长,坚定决心谋发展”的战略方针。因应公司稳定水资产运营生产,确保水质达标处理量达量的要求,打破风控、内控、内审、法务工作边界,整合监察资源,采取以下措施:强化合同及文书中法务意见的重要性;运用法律武器维护公司合法权益;风控前置,积极介入新项目、重大工程前期工作,揭示风险;与各条线系统性巡查形成合力,借鉴问题清单,共同对整改内容进行督查,推进被审单位整改措施的有效落实;从实际出发,提出可执行的整改方案,明确整改责任人及时限。2021 年,作为水务行业“十四五”规划的开端,行业发展趋势集中于二次供水、农村环境治理、黑臭水体治理、水环境综合治理等方向。公司将依托现有水项目,满足所在地环保要求,全力推进提质增效、提标改造。发挥自身效率、技术、运营等优势,积极参与环保工程的建设及运营。2020 年以“煤改电、煤改气”为主的循环新能已成为公司新的业务方向。新的一年,会持续遵循水务、循环新能产业并行的发展策略。同时,对于优质且行业内领先的大环保相关产业持续关注。基于以上战略目标,内控将继续在公司优化水资产、拓展业务时紧跟公司转型步伐,学习新环保行业知识。完善新业务规章制度及业务流程。根据公司组织架构及规章制度的调整,修订内控制度,契合流程审批管理要求,弥补风险漏洞。确保内控监管体系全面、有效的运行。为国中水务实现生产经营与环境保护的可持续协调发展保驾护航。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长(已经董事会授权):尹峻
黑龙江国中水务股份有限公司
2021年4月23日