

北京正和恒基滨水生态环境治理股份有限公司

2023 年度内部控制评价报告

北京正和恒基滨水生态环境治理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2023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：北京正和恒基滨水生态环境治理股份有限公司、北京正和恒基国际城市规划设计有限公司、六盘水市正和投资建设有限公司。

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	95%
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	97%

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

公司治理层面：公司治理、组织架构、发展战略、人力资源、企业文化、社会责任；

业务流程层面：营销管理、设计项目管理、工程管理、经营管理、采购管理、投资管理、研发管理、财务管理、税务管理、资金管理、预算管理、资产管理、印章管理、合同管理、关联交易、信息披露、内部信息传递与信息系统管理等。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

营销管理、经营管理、采购管理、应收款项管理、资金管理、关联交易、信息披露、担保业务。

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公司现行的内控制度、上海证券交易所和中国证券监督管理委员会等监管机构发布的监管要求，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
合并营业收入	错报金额 \geq 合并营业收入的 5%	合并营业收入总额的 5% \geq 错报金额 $>$ 合并营业收入总额的 1%	合并利润总额的 1% \geq 错报金额
合并资产总额	错报金额 \geq 合并资产总额的 5%	合并资产总额的 5% \geq 错报金额 $>$ 合并资产总额的 1%	合并资产总额的 1% $>$ 错报金额

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	①董事、监事和高级管理人员舞弊；②公司未按规定程序更改已公布的财务报告；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公司审计委员会和内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。
重要缺陷	①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②未建立反舞弊程序和控制措施；③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施；④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	未构成重大缺陷和重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

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
财务损失金额	损失金额 \geq 利润总额的 5%	利润总额的 5% $>$ 损失金额 $>$ 利润总额的 1%	利润总额的 1% $>$ 损失金额

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	①决策程序导致重大失误；②重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；③媒体频现负面新闻，涉及面广且对公司声誉造成重大损害；④内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改；⑤其他对公司产生重大负面影响的情形。
重要缺陷	①决策程序导致出现一般性失误；②重要业务制度或系统存在缺陷；③媒体出现负面新闻，波及局部区域；④内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改；⑤其他对公司产生较大负面影响的情形。

一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他非财务报告内部控制缺陷。
------	-------------------------------

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

无

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

根据上述公司内部控制缺陷的认定标准，报告期内个别部门在业务开展过程中存在一般缺陷，可能产生的风险均在可控范围之内，未对本公司内部控制目标的实现造成实质性影响。公司高度重视内控设计、执行、评价的相关工作，内控缺陷一经发现确认即采取整改措施，使风险可控，同时逐步提升内部控制的充分性和有效性。

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

针对信用风险管理和应收款项催收管理存在的控制缺陷，公司制定并完善了《客户管理制度》、《应收账款管理制度》，对内控程序重要节点进行了梳理，并制定了新的控制程序。具体整改措施如下：

(1) 公司于 2023 年 5 月重新调整组织架构，专门成立应收款项专项催收小组，全面统筹公司的回款工作，将原属于总裁办的法务部划归专项组，协助统筹与应收款项相关的合同管理、纠纷处理、争议处理以及诉讼等相关工作；同时，对涉及应收款项的各个小组按照业务复杂程度以及欠款金额的重要性分别成立包括工程管理、经营管理以及法务等部门人员组成的专项小组，并专门制定各个小组的回款目标和回款举措。

(2) 公司根据战略市场布局和业务转型的调整要求，加强对待接项目业主的信用管理，通过对客户的财政情况、业务情况、项目资金专属情况及法律诉讼情况等各个因素综合判断客户资信，制定并完善了《客户管理制度》，明确客户信用评价标准以确定项目承接原则，防范信用风险。同时，公司投发部也对客户的信用风险进行定期关注和评估，进行动态信用管理。公司内控部牵头，联合应收款项专项催收小组、财务管理中心、生态环境部门等部门，进一步加强项目和应收款项的催收管理，制定并完善了《应收账款管理制度》，对应收款项进行全周期节点管理，尤其是对于逾期应收款项的风险预警以及催收措施进行了完善。针对逾期未收回的应收账款，按逾期金额和逾期时间进行风险程度分级评估预警，采取发催款函、律师函以及采取诉讼仲裁等方式进行动态监控管理。

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

本年度，公司内部控制有效运行，主要业务的内部控制均按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求正常运行。2024 年，公司将持续完善内控体系建设，通过内控日常监督与内控自评价，以评促建，提高公司内控管理水平，降低经营风险，持续提升企业的可持续经营能力。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

未来，公司将根据宏观环境和自身情况的变化，不断完善内控体系，规范内控制度的执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

董事长（已经董事会授权）：张熠君
北京正和恒基滨水生态环境治理股份有限公司
2024年4月30日