

# 渤海水业股份有限公司

## 2018 年度内部控制评价报告

渤海水业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”），结合渤海水业股份有限公司（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。

公司内部控制的目的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、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。

2、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。

3、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。

4、内部控制审计意见与公司对财务报告内部控制有效性的评价结论一致。

## 三、内部控制评价工作情况

### （一）内部控制评价范围

1、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。评价的范围涵盖了公司总部各职能部门及其供水、环保等运营板块的控股子公司，包括：渤海水业股份有限公司、天津市滨海水业集团有限公司、嘉诚环保工程有限公司及其全资和控股子公司、天津市润达环境治理服务有限公司、天津海融商务咨询有限公司、天津市滨生源科技发展有限公司、天津市爱可迅科技有限公司、天津龙达水务有限公司、天津宜达水务有限公司、天津市安达供水有限公司、天津泰达水务有限公司、天津市润达金源水务有限公司

和天津铸福健康信息咨询有限公司。

2、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99.18%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的97.70%。

3、纳入评价范围的主要业务和事项包括公司组织架构、发展战略、人力资源、企业文化、法律事务、信息与沟通管理、资金管理、预算管理、安健环管理、采购与付款管理、固定资产管理、无形资产管理、业务与收款管理、工程管理、担保管理、财务报告管理、信息系统管理等。

4、重点关注的高风险领域主要包括：采购与付款管理、业务与收款管理、工程管理、财务报告管理、信息系统管理等。

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，不存在重大遗漏。

6、无其他说明事项。

## **（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《渤海水业股份有限公司内部控制管理办法》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。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：

分类	定量标准
重大缺陷	重要性水平 $\leq$ 错报
重要缺陷	重要性水平的50% $\leq$ 错报 $<$ 重要性水平
一般缺陷	错报 $<$ 重要性水平的50%

其中，本公司以所有者权益总额的1.5%作为重要性水平。

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：

- (1) 注册会计师发现董事、监事和高级管理人员舞弊；
- (2) 公司对已经披露的财务报表出现的重大差错进行错报更正；
- (3) 注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；
- (4) 企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

## 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：

分类	定量标准
重大缺陷	重要性水平 $\leq$ 错报
重要缺陷	重要性水平的50% $\leq$ 错报 $<$ 重要性水平
一般缺陷	错报 $<$ 重要性水平的50%

其中，本公司以所有者权益总额的1.5%作为重要性水平。

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：

具有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷，其他情形按影响程度

分别确定为重要缺陷或一般缺陷：

- (1) 公司决策程序导致重大损失；
- (2) 严重违反法律法规；
- (3) 媒体出现负面新闻涉及面广且负面影响一直未能消除；
- (4) 公司内部控制重大缺陷未得到整改；
- (5) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；
- (6) 公司受到证监会处罚或证券交易所警告。

### **(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**

(1) 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。

(2) 公司非财务报告内部控制在日常运行中可能存在一般缺陷，由于公司内部控制设置自查、审查、整改及评价的内部监管机制，公司对于发现的内部控制缺陷能够及时进行调整和改善，该缺陷按照前述内部控制缺陷认定标准，不属于内部控制重大或重要缺陷，且对公司内部控制整体有效性评价结论不构成影响。

### **四、其他内部控制相关重大事项说明**

#### **1、公司本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向**

2018年度公司内部控制整体情况运行平稳。2019年度，根据公司

的发展战略和经营计划，将进一步加强以风险为导向的内部控制评价工作，推进内部控制体系建设，完善内部控制制度，不断提高公司内部控制整体水平，促使公司管理更规范，发展更稳健。

## **2、其他重大事项说明**

无。

渤海水业股份有限公司

2019年4月29日