

证券代码：830964

证券简称：润农节水

公告编号：2024-021

## 河北润农节水科技股份有限公司 2023 年度内部控制自我评价报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

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（简称“企业内部控制规范体系”），结合河北润农节水科技股份有限公司（以下简称“润农”或“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，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。公司管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

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，公司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。根据公司非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，公司不存在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期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：河北润农节水科技股份有限公司、四川中隆泰建设工程有限公司、甘肃润农节水科技有限公司、山西润农新材生态科技有限公司、河南润农节水科技有限公司、河北赛莱特新能源有限公司，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 99.99%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：治理结构、发展战略、企业文化、社会责任、人力资源、财务管理、内部审计、财务报告、资产管理、销售业务、采购业务、工程项目管理、研发管理、合同管理、关联交易、对外投资、募集资金、信息系统建设、信息披露管理及内部监督等内容。重点关注的高风险领域主要包括：资金活动、销售业务、采购业务、工程项目管理、资产管理、合同管理、关联交易、募集资金管理等。

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。

### 四、公司内部控制基本情况

#### （一）内部控制环境

##### 1、公司治理结构

公司根据《公司法》《公司章程》等有关法律法规，制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等制度文件，对

公司治理层的人员组成、职责权限、决策程序、议事规则等作了明确规定，设立了规范的法人治理结构，明确规定了股东大会、董事会、监事会、经理层的职责权限。公司股东大会为最高权力机构；董事会为决策机构，对股东大会负责，执行股东大会决议并依据《公司章程》的规定履行职责；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会；监事会负责对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，检查公司财务以及行使其他由《公司章程》赋予的权利。公司董事会九名董事中，有三名独立董事，达到了独立董事须占公司董事会人数三分之一以上的规定。

## **2、发展战略**

董事会下设战略委员会，主要负责对公司的长期发展规划、重大投融资方案、重大资本运作、资产经营项目决策进行研究并提出建议。公司制订了发展战略制定、实施、评估和调整的程序，规范了发展战略的内容，以增强公司核心竞争力和可持续发展能力，保证公司战略目标的实现。

## **3、企业文化**

公司自成立以来就致力建设具有吸引力、约束力、凝聚力的企业文化，构建了涵盖企业愿景、企业使命、经营理念、核心价值观、品质方针等内容的企业文化体系。其中重点关注企业价值观的宣贯、员工行为规范等。

## **4、社会责任**

公司严格按照企业内部控制规范体系要求，在安全生产、产品质量、环境保护和资源节约等方面履行应尽的职责和义务。公司安全教育培训根据计划按时组织培训，发现隐患及时排查并进行整改。通过建立严格的安全生产管理体系、操作规范和应急预案，强化安全生产责任追究制度，切实做到安全生产。公司认真落实节能减排责任，积极开发和使用节能产品，降低污染物排放，发展循环经济，提高资源综合利用率。

## **5、财务管理**

公司建立健全了财务管理制度，完善经费和资金管理，合理控制资金流动，加速资金周转；建立完善应收账款管理制度，避免、减少坏账损失的发生，提高企业的经济利益。通过培训等方式不断提高公司财务人员整体业务素质，提高财务工作质量；加强信息化管理系统的建设，强化财务监督、分析和控制，

提升公司财务管理和信息化综合水平。

## **6、内部审计**

公司设有审计部，制定了《内部审计制度》。审计部为专门的内部审计机构，在董事会审计委员会领导下开展工作。审计部通过系统化和规范化的方法，对公司内部控制的有效性、财务信息的真实、准确和完整性、经营活动的合规性进行独立客观的监督和评价，以防范经营风险，提高经济效益，促进公司实现目标。审计部和内审人员独立行使审计职权，不受其他任何部门或个人的干涉。报告期内，审计部对相关业务活动开展内部审计工作，进一步控制经营风险。

### **(二) 控制活动**

#### **1、财务报告**

公司的会计核算和财务报告编制严格按照企业内部控制规范体系要求，核算过程真实、准确、有效，财务报告真实、公允地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流情况，全面及时地向管理层及治理层反馈公司整体经营情况。

#### **2、资金管理**

为加强对公司资金管控，提高资金使用效益，降低财务成本，实现资金统筹，保障资金需求，依据《财务管理制度》，建立了财务授权管理，明确了资金活动的业务流程，通过制度和流程将风险落实到相关部门。公司按交易金额的大小及交易性质不同，根据上述各项管理制度规定，采取了不同的交易授权和审批。

#### **3、销售管理**

公司重视销售管理，对销售政策和销售价格的制定与审批、客户信用管理、销售订单的处理和开票、发货以及成本确认、应收账款管理、售后服务以及客户档案管理等程序进行了详细的档案管理并有效执行。

#### **4、采购管理**

公司制定了《采购管理制度》，根据市场情况和采购计划合理选择采购方式，一般物资采购采用询价或定向采购的方式并签订合同协议。公司规范采购行为，合理采购，降低采购成本，防范采购风险，重点关注采购计划和采购订单管理、供应商管理、招标管理、验收管理、采购付款管理等。

#### **5、工程项目管理**

公司制定了《工程项目管理制度》公司进一步加强了工程投标、工程合同签订、工程施工计划、进度、安全、质量及成本等方面的控制，对每个工程项目都要求进场有预算，验收有决算。

## **6、合同管理**

公司制定了《合同管理制度》，在合同管理制度体系内，确定了合同归口管理部门及评审环节，明确了合同拟定、审查与批准、合同履行、合同变更与解除、合同纠纷处理、合同文本管理、奖惩事项等环节的程序和要求，使合同管理制度化、规范化，有效地防范和化解经营风险，维护公司合法权益。

## **7、资产管理**

公司制定了《存货仓储管理制度》，《固定资产管理制度》，并借助信息化管理方式，提高了会计核算的准确性，做到不相容岗位相互分离、制约和监督。公司继续加强对生产现场的原材料、半成品等物资的管理，通过现场存货记录管理、库房盘点数据管理等方法，结合每月盘点方式控制存货在生产环节的流转，提高存货周转率。同时公司加强对固定资产的管理，定期盘点和加强设备维护，确保设备完好并积极提高利用率。

## **8、关联交易管理**

公司制定了《关联交易决策制度》，明确关联交易的内容、关联交易的定价原则，严格关联交易决策程序和审批权限，保证公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公平、公开、公正的原则，有效地维护股东和公司的利益。

## **9、募集资金管理**

公司制定了《募集资金管理制度》，实行募集资金专项存管制度，募集资金的使用需严格履行申请和审批手续。公司及时、准确、完整披露募集资金使用情况，在募集资金管理上主动接受保荐机构的持续督导，确保募集资金使用符合规定。通过募集资金管理制度，提高募集资金的使用效率，防范资金使用风险，确保资金使用安全，切实保护投资者的合法权益。

## **10、投资管理**

公司重视投资风险防控，制定了《对外投资管理制度》，依据公司战略规划，对投资可行性、决策审批权限、投资过程管理等进行了规范，其中重点关注新设立企业的股权投资、现有投资企业增资扩股和股权收购投资、银行短期理财

产等投资风险把控。

## **11、担保业务**

公司制定了《对外担保决策制度》，明确规定了公司对外担保的基本原则、对外担保的条件、对外担保对象的审查程序、对外担保的批准及信息披露、担保合同的审查和订立、对外担保的管理、对外担保相关责任人的责任追究机制等。报告期内，公司未发生对外担保行为。

## **12、信息披露**

公司信息披露工作严格按照相关法律法规以及公司《信息披露管理制度》等内控制度规定进行，确保公司内部信息报送及时，重大信息披露前不会提前泄露。

### **（三）信息与沟通**

公司在信息化发展战略目标的指导下，基于业务发展需求和对信息化的需求，根据企业战略目标和外部环境，进一步优化流程。OA 办公系统、工程项目管理系统、日报、日志管理系统、金蝶 ERP 及财务管理软件等信息管理系统。完善的企业信息化平台可实现便捷的信息沟通管理，能够及时、真实、准确、完整地记录公司的各项业务活动；完善的企业信息系统，保证了公司的各种经营管理信息能够得到全面持续的收集，并及时反馈至公司管理层，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通，降低公司经营管理成本，优化业务操作流程，提高市场需求反应速度，以达到内部信息及时有效的沟通。

公司重视信息与沟通在企业运营中的重要作用，不断提升信息传递的效率和效果，完善沟通渠道。公司充分利用内部沟通平台快捷沟通的特点，建立各类专业群，加快信息沟通，提高工作效率及公司内部沟通的及时性和有效性，实现了公司内部信息资源的共享，达到了提高效率降低管理成本的目的。

### **（四）内部监督与检查**

公司重视内部监督，建立了包括监事会、内部审计机构在内的内部监督体系，并重点关注内部监督机构设置、人员配备和工作的独立性。公司不断优化内部监督机制，不断加强日常监督和专项监督，通过内部控制评价机制对公司的内部控制现状进行评估、改进。

## **五、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《公司法》《证券法》《会计法》《企业内部控制基本规范》《应用指引》等相关规定及公司内部控制制度，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，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：

**(一) 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：

缺陷等级 定量指标	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
合并财务报告利润总额潜在错漏	错漏 < 利润总额的 5%	利润总额的 5% ≤ 错漏 < 利润总额的 10%	错漏 ≥ 利润总额的 10%
合并财务报告资产总额潜在错漏	错漏 < 资产总额的 2%	资产总额的 2% ≤ 错漏 < 资产总额 5%	错漏 ≥ 资产总额的 5%
合并财务报告经营收入潜在错漏	错漏 < 经营收入总额的 5%	经营收入总额的 5% ≤ 错漏 < 经营收入总额的 10%	错漏 ≥ 经营收入总额的 10%
合并财务报告所有者权益潜在错漏	错漏 < 所有者权益总额的 2%	所有者权益总额的 2% ≤ 错漏 < 所有者权益总额的 5%	错漏 ≥ 所有者权益总额的 5%

以上任一定量指标出现重大缺陷或重要缺陷，即认定公司财务报告内部控制存在重要缺陷或重大缺陷。

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：

**重大缺陷：**控制环境无效；公司董事、监事和高级管理人员滥用职权存在舞弊行为；外部审计发现的重大错报未被公司内部控制识别；公司内部审计机构对内部控制的监督无效；内部控制评价重大或重要缺陷未得到整改。

**重要缺陷：**未按照公认会计准则选择与应用会计政策；公司缺乏反舞弊控制措施；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且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告的过程控制存在多项缺陷，且不能合理

保证财务报表真实、准确。

一般缺陷：未达到重大缺陷、重要缺陷标准的其他缺陷。

## （二）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：

缺陷等级 定量指标	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
潜在资产、资金损失	损失<20万元	20万元≤损失<50万元	损失≥50万元

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：

重大缺陷：违反国家法律、法规或规范性文件；缺乏决策程序或决策程序不科学，导致重大失误；重要业务缺乏制度控制或制度系统性失败；内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；其他对公司影响重大的情形。

重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。

一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

## 六、内部控制缺陷认定及整改情况

### （一）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。

### （二）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，报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

## 七、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。

河北润农节水科技股份有限公司

董事会

2024年4月18日