

东江环保股份有限公司

2020年度内部控制自我评价报告

东江环保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），结合东江环保股份有限公司（以下简称“本公司”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，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，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。

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。

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公司及全部控股子公司，业务范围包括工业废物和市政废物的收集、运输、处理处置与综合利用，以及环境保护设施工程的技术咨询、设计、建设及运营管理等。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100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%。

2、纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、企业文化、社会责任、内外部信息传递、发展战略、审计稽核、资产管理、信息系统一般控制、合同及档案管理、人力资源管理、全面预算管理、资金管理、财务报告、投资管理、采购管理、销售管理、项目管理、研发与技术管理、工业废物业务管理、环保服务工程建设管理、环保服务运营管理、市政废物业务管理等。重点关注的高风险领域主要包括资产管理、资金管理、财务报告、投资管理、预算管理及业务管理等。

（1）组织架构

公司严格按照《公司法》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定，建立健全了规范的公司治理结构和议事规则，形成了以股东大会、董事会、监事会及公司管理层为主体结构的决策与经营管理体系，依法履行《公司法》和《公司章程》所规定的各项职责。

公司按照国家法律法规的规定以及监管部门的要求，设立了符合公司业务特点和经营管理需要的组织机构；遵循不相容职务相分离的原则，合理设置部门和岗位，科学划分职责和权限，并制定了相应的工作制度和议事规则。公司组织机构之间权责明确，相互制衡及协调，以确保公司决策、执行和监督检查程序的顺畅运行，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的内部控制组织体系。

（2）企业文化

公司建立了《企业文化管理制度》，将内控和风险管理元素融入企业文化建设之中，为内部控制的完善夯实了制度基础。公司确立了以“诚 勤 专”为核心的企业文化理念体系，为公司经营管理奠定了人文基础，并制定了《企业文化手

册》、《企业文化实施计划》等推动企业文化的落地生根。公司认真履行“践行生态文明，服务美丽中国”的企业使命，努力实现“勇当中国综合环境服务先行示范者”的企业愿景。

公司通过官方网站、微信公众号、公司展厅、宣传片、宣传手册等平台及宣传资料，及时高质量开展对外宣传及信息发布、报道工作，同时依托“三色东江”广播、内刊《东江风采》、公司年鉴等平台积极开展企业文化宣贯，并根据业务发展现状及对未来的前瞻，不断更新完善各项宣传资料。

公司把企业文化建设融入到日常经营管理活动中，增强员工的信心和责任感，增强公司的凝聚力、向心力，保证公司运营的健康和稳定。

（3）社会责任

公司在经营管理过程中切实履行社会职责和义务，建立健全各项安全环保管理制度，不断完善安全环保管理体系，完善各级安全环保管理机构和人员配备，落实公司及下属企业安全环保责任制，组织现场安全环保检查，全面落实隐患排查机制。公司定期组织下属企业开展安环知识培训、应急救援演练等活动，提高员工安全环保意识，促进企业安全文化建设，推动安全环保工作的全面提升，为公司高质量发展提供有力保障。

公司严格执行新改扩建项目“三同时”管理，即建设项目的安全设施和职业危害防护设施、有关污染防治等措施必须与主体工程同时设计、同时施工、同时投入生产和使用；以确保项目竣工投产后符合相关法律法规要求，以保障员工的安全与健康，防止环境污染。

公司严格按照项目环境影响评价及审批意见的有关要求建设废水、废气等污染防治设施。在废水废气治理方面，通过新工艺、新技术等有效措施，实现达标排放。公司坚持加大安全环保投入，全面提升安全环保管理水平，确保各项运营活动安全规范有序。

（4）内外部信息传递

公司制定了《重大信息内部报告制度》，确立了信息传递机制和程序，明确了公司各部门及下属单位的信息收集、传递的管理办法，要求内部信息报告义务人及时将有关信息报告公司董事会，确保公司及时、准确、完整地披露所有对公司可能产生较大影响的信息。

（5）发展战略

公司制定了《董事会战略发展委员会议事规则》，公司董事会下设战略发展委员会，对公司中长期发展战略规划、重大投融资方案、重大资本运作、资产经营事项进行研究并提出建议。公司成立了“十四五”规划编制工作领导小组，指导“十四五”发展规划编制工作的实施。公司董事、监事和高级管理人员树立了战略意识和战略思维，将公司发展战略分解落实到内部各管理层级和全体员工。

公司根据内外环境变化和自身发展需要，对公司的战略目标进行了阐述与梳理，并通过年度经营计划和全面预算管理等方式，将公司的发展战略落实到年度生产经营活动中，保证公司发展规划分步落实到位。公司通过与下属单位签订《年度经营目标责任书》的方式，推动年度经营计划的执行。

（6）审计稽核

董事会审计委员会下设审计部，公司制定了《内部审计制度》、《反舞弊管理制度》、《内部控制评价工作管理制度》、《违规经营投资责任追究实施办法》等审计内控制度，依据公司审计管理制度并结合公司管理实际，坚持风险导向原则，公司审计部门组织定期对公司及下属企业的运营管理、财务收支、经济效益、内控建设及执行、总经理履职等方面进行审计监督和评价，反映其存在的风险和问题，并站在提升管理和效率、规范运营活动、防范化解风险、有效预防舞弊的角度提出审计建议。

（7）资产管理

公司制定了《资金管理制度》、《固定资产管理制度》、《存货管理制度》等资产管理制度，并不断修订完善，围绕固定资产、流动资产和无形资产三个方面进行科学有效的管理。对资产的取得、日常实物管理、资产处置以及各类资产的界定、计价、摊销、盘点、减值评估等制定了明确的管理要求和规范约束。公司采取职责分工、定期实物盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，防止各种资产的毁损和流失，保证公司财产的安全完整。

（8）信息系统一般控制

公司不断建立健全信息化管理相关制度，根据内部控制要求，结合组织架构、业务范围等因素，制定了信息系统建设规划，有序组织信息系统开发、运行与维护，确保信息化建设服务于公司的发展战略和经营目标。公司保证了现有信息系统的正常运行，支持了公司业务的发展，并在具体过程中不断提升内控措施整合

到IT活动中的层次，不断提高IT优化管理流程、防范经营风险的增值效益。

（9）合同及档案管理

公司建立了合同审批体系，明确了各类合同的审批权限，并建立了合同履行情况跟踪机制，通报公司合同履行情况，对合同履行各阶段的法律风险进行提示。公司法务部门根据新法新规及业务变化，不断修订合同模板并在下属分子公司推广应用，有效防控了合同履行过程中可能存在的风险。公司建立了完善的《档案管理规定》，并定期对公司上年度的经营资料、技术资料、会议资料、内外部收发文、合同及协议等各项档案资料进行统筹和归档管理，并建立了重要档案的电子文库。

（10）人力资源管理

根据公司实际和管理需要，公司制定了系列人力资源管理政策，根据发展战略，结合人力资源现状和未来需求预测，建立人力资源发展目标，制定人力资源总体规划和能力框架体系，优化人力资源整体布局，明确人力资源的引进、开发、使用、培养、考核、激励、退出等管理要求，实现人力资源的合理配置。

公司秉持“诚 勤 专”核心价值观，坚持“招募最合适的，培养成最优秀的”人才理念，建立适合公司发展的人才引进、培养、选拔、使用、激励的长效机制，在“公开、平等、竞争、择优”的原则下，创造一个尊重人才、爱惜人才、用好人才的大环境。

人力资源部定期对年度人力资源计划执行情况进行评估，总结人力资源管理经验，分析存在的主要缺陷和不足，持续完善人力资源政策。

（11）全面预算管理

公司建立了全面预算管理机制，持续修订完善《预算管理制度》和《预算管理实施细则》等有关制度，通过编制预算及设定财务类考核指标，为公司与下属单位签订年度绩效考核协议提供依据。公司建立了预算管理平台，按预算控制各项支出，跟踪预算执行情况，分析偏差及原因并进行风险提示，为管理层提供决策依据。

公司的预算执行控制符合公司的授权审批规定，严格控制预算外支出，完善预算执行情况报告，加强预算信息沟通，及时发现预算执行中的问题并制定相关改进措施，预算考核制度明确，指标合理，奖惩有据，确保预算目标的达成。

（12）资金管理

公司制定了《资金管理制度》，对现金、银行存款、其他货币资金及有价单证、票据等进行全面管理，对资金的筹集、保管、使用、分配、调度等各环节的授权审批严格执行。

公司建立集团资金结算中心，统筹各分子公司资金，保证资金安全及降低资金成本。公司各下属单位严格做好资金管理工作，确保公司资金使用符合安全性、合理性及效率性的原则。

（13）财务报告

公司严格按照国家财务会计等法律法规和公司相关财务制度的规定编制财务报告，明确了会计核算、报告编制、复核、审批和披露的处理程序及职责分工，确保公司财务报告的真实、准确和完整。同时，财务报告的信息披露工作严格按照公司信息披露管理制度执行，并制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，规范了公司的信息披露行为。

（14）投资管理

公司建立了投资管理机制和《对外投资工作指引》，对公司及下属子公司对外部非关联企业进行的合资合作、收购兼并、重组、增资工作进行明确规定。投资管理部紧扣公司发展战略和发展主业，严格按照指引开展项目前期接洽、立项、尽职调查、方案评审、投资决策等重要工作。对于重大投资，公司遵循合法、审慎、安全、有效的原则，规范决策程序、控制投资风险、注重投资效益。

（15）采购管理

公司制定了《采购管理制度》、《招投标管理办法》、《供应商管理办法》、《建设项目采购管理规定》等制度，强化供应商管理、强化价格审核。公司建立了供应商管理信息系统，不断完善和扩充供应商资源，建立了供应商评审机制。严控采购审批权限。采购管理部对公司历史工程项目建立了工程造价指标信息库，加强对在建项目、技改项目的成本调研以及对工程签证、变更的审核力度。各分子公司将主要生产原材料、大宗化工产品、生产设备的采购需求、价格、供应商信息等资料定期汇编，推动资源、信息共享。

公司建立了大宗物料或重要设施设备的集中采购机制，建立了价格监督机制，不断降低各级单位采购成本，对采购成本过高的物料采取有效控制措施，确保物

资采购既能满足公司生产经营需要，也能起到节约公司成本的效果。

（16）销售管理

公司制定并持续完善《销售管理制度》、《应收账款管理制度》等，明确销售、发货、收款等环节的职责和审批权限。在全国各区域建立了市场客户管理体系，合理确定定价机制和信用方式，健全客户信用档案，关注重要客户资信变动情况，防范信用风险。每年对客户服务进行满意度调查，加强客户服务和跟踪，提升客户满意度和忠诚度。

根据公司总体经营目标，销售管理部门制定年度销售策略和销售计划，制定资源化产品价格体系；逐步完善销售与收款的业务流程，设置销售台账，对销售的业务流程实现全过程监督；保证公司销售业务有序进行，防止销售过程中的差错和内外交易人员侵害公司利益等舞弊行为。

（17）项目管理

公司设立工程与技术中心，负责新项目建设，对于新建项目设立项目管理组，并按分级授权进行管理。在项目招标、建设、管理、验收等各环节分别制定了相关管理制度，包括《项目建设管理制度》、《建设项目方案审批管理制度》、《建设项目成本管理制度》、《建设项目考核管理制度》等，强化工程建设过程监督管理机制。

（18）研发与技术管理

公司制定了《技术合作管理制度》、《技术改造管理制度》、《技术方案评审管理制度》、《研发项目实施细则》等制度，并持续优化完善。公司重视研发和技术创新，成立东江研究院，负责公司研发项目、技改项目、政府资金资助项目、技术成果等技术管理工作，不断加强技术改造项目的统筹和管理。

积极开展对外技术合作，整合政府科研平台等资源。推广应用了一系列生产标准工艺，对下属运营单位及新项目提供了必要的技术支持；在公司所涉及业务范畴废物的资源化、无害化技术研究和新扩展领域（废旧电池回收等）方面的研发工作取得了不少成绩。公司重视内部技术人才的培养工作，对所属分子公司技术人员进行技术指导和技术培训，提升了员工的自主创新能力。

（19）工业废物业务管理

公司不断完善工业废物处理处置相关制度、规范、流程，并在实际工作中严

格执行。

公司非常重视工业废物处理处置的过程控制和管理，对工业废物收集、运输、检测、储存、生产及处置各环节进行了严格规范和控制；公司十分重视工业废物处理处置的排放问题，严格按照国家标准达标排放，产生的二次废物严格按国家有关规定处理。

（20）环保服务工程建设管理

公司建立和完善了环保服务工程建设的各项管理制度，全面梳理了各个环节可能存在的风险点，规范了工程立项、招标、造价、建设、验收等环节的工作流程，明确了相关部门和岗位的职责权限，做到可行性研究与决策、概预算编制与审核、项目实施与价款支付、竣工决算与审计等不相容职务相互分离，并强化了工程建设全过程的监控，以确保工程项目的质量、进度和成本可控。

（21）环保服务运营管理

为提升环保运营服务水平，公司对环保运营服务在设计、运行、评价和改进各环节的关键流程进行持续梳理优化，对污水处理等业务制定了相关管理制度并严格执行，确保环保服务运营过程中的人员安全、物资安全及环境安全。

（22）市政废物业务管理

市政废物业务包括填埋气发电、生活垃圾运输和填埋、餐厨垃圾处理等项目，公司从设备管理、采购管理、存货管理、处理处置流程各环节进行了全面梳理，针对各业务制定了相应的管理制度，并严格按照制度执行，确保市政废物业务管理符合内控管理规范。

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。

（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

(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	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
总体评价标准	由该缺陷或缺陷组合可能导致的财务报表错报大于财务报表重要性水平	由该缺陷或缺陷组合可能导致的财务报表错报大于财务报表重要性水平的 20%，且小于或等于财务报表重要性水平	由该缺陷或缺陷组合可能导致的财务报表错报小于财务报表重要性水平的 20%
具体评价标准	错报大于年度营业收入的 1%	错报大于年度营业收入的 0.5%且小于或等于年度营业收入的 1%	错报小于年度营业收入的 0.5%

(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：

1) 如果一项缺陷或者缺陷组合导致不能防止或发现并纠正如下行为/事项，或者该缺陷或缺陷组合能够直接导致如下行为/事项的发生，该缺陷或缺陷组合被认定为重大缺陷：

A、董事、监事和高级管理人员舞弊；

B、公司更正已公布的财务报告；

C、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；

D、公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

2) 如果一项缺陷或者缺陷组合导致不能防止或发现并纠正如下行为/事项，或者该缺陷或缺陷组合能够直接导致如下行为/事项的发生，该缺陷或缺陷组合被认定为重要缺陷：

A、未依照公认会计准则选择和应用会计政策、未建立反舞弊程序和控制措施；

B、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且没有相应的补偿性控制；

C、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达到真实、准确的目标。

3) 上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他财务报告控制缺陷认定为一般缺陷。

2、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：

控制目标	内容	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
运营效率和效果	周转能力	对资产周转能力产生重大不利影响，使得总资产周转率降低 20%以上	对资产周转能力产生较大的不利影响，使得总资产周转率降低 8%至 20%（含 8%）	对资产周转能力产生不利影响，使得总资产周转率降低 8%以下
	营业利润	对年度营业利润产生严重不利影响，造成年度营业利润减少达到年度营业收入的 1%以上	对年度营业利润产生较大的不利影响，造成年度营业利润减少达到年度营业收入的 0.5%以上且 1%以下	对年度营业利润产生不利影响，造成年度营业利润减少在年度营业收入的 0.5%以下
	现金流	对现金流产生严重的不利影响，造成现金总流入减少或者现金总流出增加达到年度营业收入的 1%以上	对现金流产生较大的不利影响，造成现金总流入减少或者现金总流出增加达到年度营业收入的 0.5%以上且 1%以下	对现金流产生不利影响，造成现金总流入减少或者现金总流出在年度营业收入的 0.5%以下
	投资效果	发生重大投资失误，造成直接经济损失达到年度营业收入的 1%以上	发生较大投资失误，造成直接经济损失达到年度营业收入的 0.5%以上且 1%以下	发生一般投资失误，造成直接经济损失在年度营业收入的 0.5%以下
	生产安全	造成 10 人以上死亡，或者 50 人以上重伤，或者造成直接经济损失达到年度营业收入的 1%以上	造成 3 人以上 10 人以下死亡，或者 10 人以上 50 人以下重伤，或者造成直接经济损失达到年度营业收入的 0.5%以上且 1%以下	造成 3 人以下死亡，或者 10 人以下重伤，或者造成直接经济损失在年度营业收入的 0.5%以下
	资产安全	资产完整性未能得到保证，资产损失达到年度营业收入的 1%以上	资产完整性未能得到保证，资产损失达到年度营业收入的 0.5%以上且 1%以下	资产完整性未能得到保证，资产损失小于年度营业收入的 0.5%
合法合规	法律纠纷	大量重大商业纠纷、民事诉讼，短时间内负面影响无法消弭，可能支付	数起重大商业纠纷、民事诉讼，并在一定区域和时间段内产生显著影响，可能支付	无法调解的商业、民事纠纷时有发生，引起在当地有一定影响的诉讼事项，可能

		的赔偿金额达年度营业收入的 1%以上	的赔偿金额在年度营业收入的 0.5%以上且 1%以下	支付的赔偿金额在年度营业收入的 0.5%以下
	违法违规	严重违法法律法规,受到政府部门、法律部门的调查,引起公诉、集体诉讼,可能支付的罚金在年度营业收入的 1%以上	严重违法法律法规,受到政府部门、法律部门的调查,可能支付的罚金在年度营业收入的 0.5%以上且 1%以下	违反法律法规,受到政府部门、法律部门的调查,可能支付的罚金在年度营业收入的 0.5%以下

(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:

控制目标	内容	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
战略目标的实现	战略方向	发展方向严重偏离战略目标,投资方向、业务结构、商业模式等完全不能支持战略目标的实现	发展方向较为严重的偏离战略目标,投资方向、业务结构、商业模式等较大程度上不能支持战略目标的实现	发展方向略微偏离战略目标,投资方向、业务结构、商业模式不能完全支持战略目标的实现
	实施进度	战略实施受阻,战略规划指标几乎全部不能按计划完成	战略实施受阻,战略规划中的大部分指标不能按计划完成	战略实施受阻,战略规划中的部分指标不能按计划完成
运营效率和效果	业务持续	造成普遍的业务/服务中断,或者业务/服务中断需要一年以上才能恢复	造成重要的业务/服务中断,或者业务/服务中断需要 6 个月以上一年以下的时间才能恢复	日常业务受一些影响,造成个别的业务/服务中断,或者业务/服务中断需要 6 个月以下的时间才能恢复
	员工积极性	严重损害整体员工的工作积极性,将引发大规模群体事件,或导致企业文化、企业凝聚力遭受严重破坏	较大程度损害整体员工的工作积极性,消极、懒散而大大降低工作效率,对企业文化、企业凝聚力产生重要不利影响	损害员工的工作积极性并影响其工作效率,对企业文化、企业凝聚力产生某些不利影响
	员工成长	员工管理能力和专业技能普遍地大幅度落后于企业发展需求	员工管理能力和专业技能在某些重要领域大幅度落后于企业发展需求	员工管理能力和专业技能在某些领域落后于企业发展需求

	声誉	媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除	负面消息或报道频现，引起监管部门高度关注，并在较长时间内无法消除	媒体出现负面新闻，但影响不大
资产安全	信息保密	企业内部绝密信息泄露，严重影响企业在市场上的竞争能力，或者影响企业在管理方面的竞争能力	企业内部机密信息泄露，较大程度影响企业在市场上的竞争能力，或者影响企业在管理方面的竞争能力	企业内部机密信息泄露，一般程度影响企业在市场上的竞争能力，或者影响企业在管理方面的竞争能力

（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和重要缺陷。

2、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，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，针对公司在开展内部控制评价过程中所发现的一般缺陷，公司已采取了相应的整改措施并进行了完善。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内公司无其他需要说明的与内部控制相关的重大事项。

随着外部环境的变化、公司业务的发展和内外部管理要求的提高，未来公司将进一步完善内部控制制度，加大内部控制制度的执行力度，强化内部控制的监督检查，促进公司健康、可持续发展。

董事长：谭侃

东江环保股份有限公司

2021年3月29日