

# 武汉三镇实业控股股份有限公司

## 2023 年度内部控制评价报告

### 武汉三镇实业控股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：**武汉三镇实业控股股份有限公司总部、武汉三镇实业控股股份有限公司建设事业部、绿色产业分公司、黄机流域运营分公司、宗关水厂、白鹤嘴水厂、武汉市城市排水发展有限公司、武汉市水务建设工程有限公司、武汉长江隧道建设有限公司、武汉水务环境科技有限公司、仙桃水务环境科技有限公司、宜都水务环境科技有限公司、武汉市济泽污水处理有限公司、黄梅济泽水务环境科技有限公司、红安既济水务环境科技有限公司、海南济泽水务环境科技有限公司、武控（澄迈）城乡污水治理建设运营有限公司、武汉城排天源环保有限公司。

**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：**

总部公司治理、风险评估、企业文化管理、社会责任、经营管理、采购管理、资产管理、工程项目管理、财务管理、行政管理、内部监督等；建设事业部经营管理、项目管理、支付管理、行政管理等；绿色产业合同管理；黄机流域运营分公司行政管理、合同管理、财务管理；宗关水厂行政管理、计划经营管理、统计管理、工程项目管理、自来水生产管理、安全生产管理、采购管理、资产管理、财务管理、工会管理等；白鹤嘴水厂行政管理、工程项目管理、调度管理、资产管理、经营管理、生产管理、采购管理、报表管理、社会责任管理、水费结算管理等；排水公司行政管理、合同管理、财务管理、人力资源管理、采购管理、资产管理、生产管理、工程管理等；工程公司公司治理、行政管理、人力资源管理、财务管理、市场开发、资产管理、合同管理、供应链管理、工程管理等；隧道公司公司治理、行政管理、工程项目管理、财务管理、内部监督管理、资产管理、经营管理、采购管理、运行管理等；水务环境公司治理、经营管理、行政管理、工程项目管理、社会责任管理、采购管理、资产管理、财务管理等；仙桃水务公司治理、工程项目管理、社会责任管理、采购管理、合同管理、资产管理、财务管理、人力资源管理、行政管理等；宜都水务公司治理、行政管理、工程项目管理、财务管理、资产管理、采购管理、社会责任管理等；武汉济泽公司治理、行政管理、合同管理、采购管理、安全管理、资产管理、财务管理等；黄梅济泽公司治理、行政管理、合同管理、财务管理、人力资源管理、社会责任管理、资产管理、采购管理等；红安既济公司治理、行政管理、合同管理、财务管理、资产管理等；海南济泽社会责任、行政管理、经营管理等；城排天源行政管理、合同管理、财务管理等。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

政策风险、价格波动风险、应收账款管理风险、宏观经济风险、市场竞争风险、市场供给风险、人才队伍建设风险、社会责任风险、市场需求风险、投资管理风险等。

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《内部控制评价手册》，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，相较以前年度调整如下：本年度，董事会基于加强风险管控的原则，将财务报告内部控制重大缺陷定量标准从合并营业收入的5%改为1%、重要缺陷定量标准从合并营业收入的1%改为0.5%、一般缺陷定量标准从被检查单位营业收入的1%改为0.2%，其他缺陷标准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
财务报告内部控制缺陷定量标准	错报指标 2 ≥ 1%	0.5% ≤ 错报指标 2 < 1%	错报指标 1 ≥ 0.2%，且错报指标 2 < 0.5%

说明：

根据被检查单位适用业务流程潜在错报金额合计，分别按照被评价分（子）公司和股份公司两种口径计算错报指标。

错报指标1（%）：（错报指标1=潜在错报金额合计/被检查单位当期主营业务收入）当被检查单位为公司总部时，不计算错报指标1，仅以错报指标2为一般缺陷认定标准

错报指标2（%）：（错报指标2=潜在错报金额合计/股份公司当期主营业务收入）

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 现公司董事、监事及高级管理人员存在的任何程度的舞弊；②已经发现并报告给管理层的重大内部控制缺陷在经过合理的时间后，并未加以改正；③控制环境无效；④对企业经营目标的实现产生重大影响，导致严重偏离预期收益趋势的缺陷；⑤在关联交易控制方面存在缺陷，导致关联交易总额超过股东批准的关联交易额

	度；⑥外部审计发现的重大错报不是由公司首先发现的；⑦其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。
重要缺陷	① 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对于非常规或者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；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	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

### 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
非财务报告内部控制缺陷定量标准	1000 万元及以上	500 万元（含 500 万元）~1000 万元	100 万元（含 100 万元）~500 万元

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	对外正式披露并对本公司定期报告披露造成负面影响。
重要缺陷	受到国家政府部门处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响。
一般缺陷	在控制活动过程中未严格按照内部控制制度要求执行；受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响。

说明：

有以下情况的直接视为非财务报告内部控制可能存在重大缺陷：

- ① 违反国家法律、法规情节较为严重；
- ② 企业连年亏损，持续经营受到挑战；
- ③ 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；
- ④ 因公司管理层决策失误，导致并购重组失败，或新扩充下属单位经营难以为继；
- ⑤ 企业管理层人员纷纷离开或关键岗位人员流失严重；
- ⑥ 被媒体频频曝光负面新闻，并受到监管机构查处；
- ⑦ 内部控制的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改。

### (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

本年度内部控制评价工作共发现 10 个一般缺陷，均为执行缺陷。造成上述缺陷的主要原因为在实际控制环节执行过程中，控制痕迹保存工作有待加强。公司设有内部监督机制，能及时发现内部控制缺陷并采取有效的整改措施，公司已要求相关缺陷责任部门积极开展本年度缺陷整改工作。

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

上一年度内部控制缺陷在 2023 年度内部控制评价过程中，均被验证已整改完成，现有运行体系不存在上年度内部控制缺陷。

### 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

(1) 公司本年度内部控制整体运行情况良好。公司继续遵循相关法律法规、《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，全面执行证监会、上交所及各监管机构的相关要求。在内部控制方面加强流程的规范与完善，强化员工的内部控制意识，推动内部控制机制不断优化。公司还开展了定期的内部控

制培训，以确保员工对内部控制的理解与执行水平的提升。

同时，公司持续完善已有内控体系，进一步扩大内控覆盖范围。公司于 2023 年继续对内控体系覆盖范围进行扩大，一方面按照公司统一的内控标准，对新纳入的黄机流域运营分公司、武汉城排天源环保有限公司开展内控体系建设工作，另一方面不断完善现有体系内各公司内部控制流程，确保各公司内部控制流程与管理制度和业务实际的一致性，有效发挥内部控制体系在公司经营过程中的保驾护航作用。

(2) 下一年度公司将继续围绕现有内部控制体系，致力于健全以风险为导向的内部控制体系，以更好地适应公司业务的发展。公司计划在高风险领域进一步优化制度、流程控制及监督、检查机制，强化对风险点的防范与管理。公司将继续推动自我评价与内部审计相结合的双重监督机制，以确保内部控制的有效性 with 实施效果。

### 3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：王静  
武汉三镇实业控股股份有限公司  
2024年3月26日