

深水海纳水务集团股份有限公司
内部控制鉴证报告
天职业字[2020] 33575-3 号

目 录

内部控制鉴证报告	1
关于公司内部控制有效性的自我评价报告	3

深水海纳水务集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对深水海纳水务集团股份有限公司（以下简称“海纳股份”）管理层按照财政部发布的《企业内部控制基本规范》及相关规定编制的截至2020年6月30日《深水海纳水务集团股份有限公司关于内部控制的自我评价报告》中涉及的与财务报告有关的内部控制有效性进行了鉴证。

一、管理层对内部控制的责任

按照国家有关法律法规的规定，设计、执行和维护有效的内部控制，并评估其有效性是海纳股份管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制有效性发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》要求我们遵守职业道德守则，计划和执行鉴证工作以对公司在所有重大方面是否保持了有效的内部控制获取合理保证。

鉴证工作包括获取对内部控制的了解，评估重大缺陷存在的风险，根据评估的风险测试和评价内部控制设计和运行的有效性。鉴证工作还包括实施我们认为必要的其他程序。

我们相信，我们获取的证据是充分、适当的，为发表鉴证意见提供了基础。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在错误或舞弊导致的错报未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序的遵循程度，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

四、鉴证意见

我们认为，海纳股份按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2020年6月30日在所有重大方面保持了有效的与财务报告有关的内部控制。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



深水海纳水务集团股份有限公司董事会

关于公司内部控制有效性的自我评价报告

深水海纳水务集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）全体董事、监事及高级管理人员承诺内部控制评价报告不存在任何虚假、误导性陈述或重大遗漏，并保证所披露信息的真实、准确与完整。

一、公司基本情况

本公司于2015年7月由深圳市深水海纳水务集团有限公司整体变更设立为股份有限公司。法定代表人李海波，公司注册资本人民币132,955,520.00元，注册地址：深圳市南山区南头街道南海大道3033号水务集团南山大楼9F。

经营范围：环保技术研究、开发、咨询及服务；环保水务（直饮水、生活饮用水、工业用水、中水、污水、废水、给排水、污泥处理处置、水体修复与水环境治理、智慧环保水务、供热供蒸汽等）项目及配套设施（含管网）的投资、咨询服务、设计、施工和运营管理；直饮水、生活饮用水、工业用水、杂用水、中水回用的供应和销售；智能监测设备、水处理设备、材料、水处理产品、电气自控系统、水务管理信息系统的技术开发、销售；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）。

本公司按照《公司法》、《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制相关指引》和《公司章程》等的规定，公司建立了科学的内部组织机构，负责内部控制制度的具体制定和有效执行。公司的基本组织结构为：股东大会是公司的最高权力机构，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的内部监督机构，总经理负责公司的日常管理工作。

各部门均有明确的职责，形成了分工明确、各负职责，相互牵制、相互监督的工作机制。各岗位均有岗位说明书，所有的员工根据岗位说明书和权限指引，了解和掌握自己的岗位职责和工作目标，正确履行自己的职责。

二、建立内部控制制度的目标和遵循的原则

（一）建立内部控制制度的目标

公司内部控制制度是指由股东大会、董事会、管理层和全体员工共同实施的、旨在保证以下目标实现的一系列控制活动：

- 1、建立和完善内部治理和组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，保证公司经营管理目标的实现、经营活动的有序进行。
- 2、规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量。
- 3、建立良好的内部控制环境，消除隐患，防止并及时发现、纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。

4、确保国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行。

(二) 公司内部控制制度遵循的原则

1、合法性原则：内部控制应当符合法律、法规和政府相关监管部门的监管要求。

2、全面性原则：内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖企业及其所属单位的各种业务和事项，避免内部控制出现空白和漏洞。

3、重要性原则：内部控制应当在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域，确保不存在重大缺陷。

4、有效性原则：内部控制应当能够为控制目标的实现提供合理保证，在其建立和实施过程存在问题时应当能够及时发现和纠正。

5、制衡性原则：内部控制应当在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，从而防范错误与舞弊的发生。

6、适应性原则：内部控制应当与企业经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平相适应，并随着情况变化及时加以调整。

7、成本效益原则：内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

三、公司内部控制结构

(一) 控制环境

1、组织结构

公司为有效地计划、协调和控制经营活动，已合理地确定了组织结构的形式和性质，并贯彻不相容职务相分离的原则，比较科学地划分了每个组织单位内部的责任权限，形成相互制衡机制。同时，切实做到与公司的控股股东“五分开”。公司已指定专门的部门具体负责内部审计，保证相关会计控制制度的贯彻实施。

目前，公司目前设有12个职能部门，各部门均有非常明确的职责和权限，且以文件的形式加以规范。内部机构、人员和岗位的设置，贯彻了不相容职务相分离原则，保证了岗位之间相互制约、相互监督。

2、内部审计

公司设置了在审计委员会领导下的内部审计机构，明确了审计机构的职责，制订了具体实施的工作流程。

3、企业文化

企业构建并已形成了积极、和谐的企业文化，培养积极向上的价值观和社会责任感，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，强化风险意识。

4、人力资源政策

企业已制定一系列有利于不断提高员工素质的人力资源政策，以有利于企业可持续发展为导向，将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，并建立了员工培训和继续教育制度。

5、对控制的监督

公司定期对各项内部控制进行评价，一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

（二）风险评估

为保证公司资源能够得到充分利用与发挥，使企业价值最大化，公司不仅在组织机构设置方面来确保战略目标的实现，还专门在制度、流程方面完善了战略目标实施的保障措施，以确保公司经营管理活动不仅能达到公司战略目标，而且还符合国家相关法律法规和规范性文件要求，以保证企业规范运作、可持续发展，实现企业价值最大化，保障国家、股东、债权人、员工等各方利益。

公司根据战略目标及发展规划，结合行业特点，制定和完善风险管理政策和措施、实施内控制度执行情况的检查和监督，确保业务交易风险的可知、可防与可控，确保公司经营安全，将风险控制在可承受的范围内；对符合公司战略发展方向，但同时存在经营风险的业务，通过评估合理取舍，充分认清风险实质，积极采取降低、分担等策略，有效防范风险。

本公司建立了有效的风险评估过程，通过设置风险管理部门以识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化。

（三）信息与沟通

本公司针对公司内部及与外界建立了有效地沟通渠道和机制，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。公司钉钉系统、邮件系统、多功能办公电话会议系统等有效的沟通手段，确保了组织内部沟通及外部的沟通的充分性，使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

（四）主要内部控制制度

1、公司治理方面

公司除了按国家颁布的相关法律制定和修改《深水海纳水务集团股份有限公司章程》外，先后制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作细则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会战略委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》等多项与公司治理相关的内部控制制度。

公司还将根据实际情况进一步制定、完善相关制度体系，并确保这些制度的有效运行。

2、日常管理方面

以公司基本制度为基础，制定了涵盖财务管理、采购、对外投资等整个经营过程的一系列制度，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。如公司建立了财务管理制度、会计核算制度等组成的会计控制体系，规范了业务流程，加强了资金管理。

3、内部审计管理制度

公司制定了《内部审计制度》，对内部审计机构的职责范围、权限作了明确规定，对内部控制审计的工作程序作了明确规定，确保内部审计机构依据国家法律法规及公司制度规定，对公司的经营活动及内部控制的真实性、合法性、效益性进行持续的审查和评价。

4、财务管理制度

包括《会计核算制度》、《货币资金管理办法》、《预算管理办法》、《费用报销管理办法》、《员工因公借款管理办法》、《固定资产管理办法》，这一系列的财务管理制度保证了公司资产的安全与保值，完善了企业财务制度管理体系，规范了公司内部财务会计管理行为，并加强了财务管理和会计核算。

5、行政、人力资源管理制度

包括《出差管理办法》、《IT管理制度》、《办公设施及办公用品管理规定》、《保密工作制度》、《档案管理规定》、《公文管理办法》、《印章管理规定》、《招聘管理办法》、《绩效考核管理制度》、《薪酬管理制度》、《培训管理制度》、《考勤与假期管理办法》、《人事调配管理办法》等，引导调动员工在内部控制和经营活动中的积极性。

（五）主要控制方法

1、不相容职务分离控制

公司根据《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》以及公司颁布的一系列内部控制制度，合理设置相关工作岗位，明确职责权限，形成制衡机制。不相容职务包括：授权审批与申请、授权审批与执行、执行与监督检查、授权审批与监督检查、执行与记录、财物保管与记录、财物保管与执行等。

2、授权审批控制

公司已编制常规授权的权限指引。对于重大的业务和事项，根据相关规定，实行联签制度。且明确规定，未经授权的部门和人员，不得擅自办理公司经济业务和事项。

3、会计系统控制

会计系统的控制以保护财产物资和保证会计资料的可靠性为目的，与保护财产物资的安全性、会计信息的真实性和完整性以及财务活动合法性等共同控制保证财务信息的真实性。公司主动接受有证券资质的中介机构辅导，严格按照企业会计准则的有关要求进行会计记录和会计控制。同时，公司非常重视会计基础工作，对会计凭证、会计账簿、财务会计报告的处理，有

明确的规范程序，以有效保证会计资料的真实完整。

4、财产保护控制

公司建立的固定资产管理制度、财务管理制度、仓库管理流程等管理制度明确了财产日常管理和定期清查，采取财产记录、实物保管、定期盘点和账实核对等措施，确保财产安全。同时，通过制度规定，严格限制未经授权的人员接触和处置资产。

5、预算控制

本公司制定了《预算管理办法》，明确了全面预算编制的原则、依据、编制范围、编制程序、预算审批、预算的执行和调整、考核和监督等内容。公司根据制定的发展战略目标，确定年度经营目标，逐层分解、下达于公司内部各经济单位，以一系列的预算、控制、协调、考核为内容，自始至终将各下属公司经营目标同公司发展战略目标联系起来，对其分工负责的经营活动全过程进行控制和管理，并对实现的业绩进行考核与评价的内部控制管理系统。

公司计划财务部作为公司预算常设机构，负责整体预算的汇总、平衡，定期分析各单位预算执行情况，对预算完成情况及差异进行分析，并对预算执行情况进行监督。

各部门的计划相互协调、互相配合，达到对公司范围内资源有效和动态的配置，计划的编制、审定、下达和执行有规范的程序，强化计划和预算约束。

6、运营分析控制

公司每月定期或不定期进行自我运营情况分析。公司设有经济分析例会制，定期召开季度经济分析例会，通过综合分析产、购、销、财务等各方面信息，及时发现存在问题，查明原因并加以改进。同时，通过对一些关键性的运营能力指标（偿债能力、营运能力、管理水平和盈利能力等指标）的分析，正确评价公司的运营能力，以达到分析控制的目的。

7、绩效考评控制

公司建立有绩效考评制度，并将考评结果作为确定员工薪酬、职务晋升、评优、降级、调岗等的依据。通过绩效考评，能够充分调动员工积极性、创造性，公平合理的激励约束机制，引导全体员工自觉遵守企业的内控制度。

四、内部控制制度执行情况

公司已对内部控制制度设计和执行的有效性进行了自我评估，现对公司主要内部控制制度的执行情况说明如下：

1、货币资金的收支和保管业务

公司已建立了较严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。公司已按国务院《现金管理暂行条例》和财政部《内部会计控制规范——货币资金》，明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定。已按中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序。公司没有影响货币资金安全的重大不适当之处。

2、为严格控制风险，公司制定了较科学的对外投资管理制度

按投资决策管理制度，公司对外投资的决策机构均进行了具体的权限划分，公司没有严重偏离公司投资政策和程序的行为。

3、公司能较严格地控制担保行为

公司建立了担保决策程序，对担保原则、担保标准和条件等相关内容作了规定，明确了对被担保企业进行资信状况评价，能够及时掌握被担保人的经营和财务状况，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。

4、公司已较合理地规划和落实了采购供应商管理

本公司明确了供应商的选择、评审、请购、审批、采购、验收程序，并制定了相应的流程文件及管控措施，在原料申购、供应商选择、货物验收方面加强了管理。在货款支付方面，规定了付款、报销办法，费用报销及款项支付必须在相关手续齐备后才能办理。公司在采购与付款的控制方面没有重大漏洞。

5、公司已制定了比较可行的款项催收管理规定

针对公司的业务性质及模式，公司明确规定了公司款项催收与绩效挂钩，保证了公司营业收入回收的及时性。公司在收入管理的控制方面没有重大的漏洞。

6、公司已建立了较完备的预算控制系统

公司能做好预算管理的各项基础工作、明确费用的开支标准和范围。公司已经逐步建立和完善预算控制制度和财务分析体系，及时对比实际业绩和计划目标，并将结果作用于实际工作。公司在预算，包括成本、费用及收入等方面管理的控制方面没有重大的漏洞。

7、公司已建立了较科学的固定资产管理程序

固定资产的款项必须在相关资产已经落实，审批手续齐备下才能支付。固定资产的验收由行政管理部门实施。公司已逐步建立健全资本性支出的预算控制制度。公司在固定资产管理方面没有重大漏洞。

8、公司已建立了实物资产管理的岗位责任制度

公司能对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对等措施，能够较有效地防止各种实物资产的被盗、偷拿、毁损和流失。公司在实物资产管理的控制方面没有重大漏洞。

9、关联交易的规范管理

关联交易是指本公司与公司关联方之间发生转移资源或义务的事项。为规范上述关联交易，防止关联交易损害公司及中小股东的利益，本公司关联交易按照公司关联交易及管理辦法履行审批程序。

10、内部检查监督

公司在审计委员会下设审计部，负责对公司控制制度的建立与实施情况进行审计监督。

五、内部控制缺陷及其认定情况

通过公司自我评价及整改，截至2020年6月30日止，本公司内部控制体系基本健全，未发现对公司治理、经营管理及发展有重大影响之缺陷及异常事项。

六、公司对内部控制有效性的评估

综上所述，本公司管理层认为，公司在2020年6月30日与财务报表相关的内部控制的设计是完整和合理的，执行是有效的，公司目前的治理结构和现有内部控制已覆盖了公司运营的各层面和各环节，形成了规范的管理体系，能够预防并及时发现、纠正公司运营中可能出现的重要错误和舞弊，保护公司资产的安全与完整，保证会计记录和会计信息的真实性、准确性和及时性，在完整性、合理性和有效性方面不存在重大缺陷。

深水海纳水务集团股份有限公司董事会

二〇二〇年九月十五日





营业执照

(副本) (15-1)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

统一社会信用代码
911101085923425568

名称 天联国际会计师事务所 (特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 执行事务合伙人 邱靖之
 经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度审计、代理记账、税务咨询、税务管理、技术开发、软件咨询、软件开发；企业管理咨询、软件开发、数据处理、计算机系统服务；数据处理、计算机系统集成；社会经济咨询服务；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动。）
 成立日期 2012年03月05日
 合伙期限 2012年03月05日至长期
 主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



登记机关

2020年06月05日

国家市场监督管理总局监制

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址：

证书序号: 0000175

说明

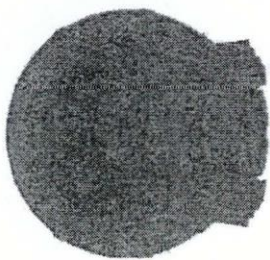
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

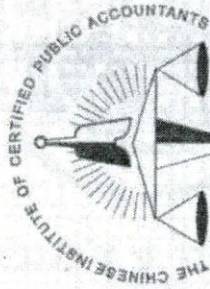
京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:





中国注册会计师协会

姓名 屈先富
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1970-07-02
 Date of birth
 工作单位 天职国际会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号 430161197007022153
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 430100100031
 No. of Certificate

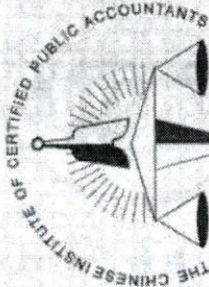
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 12 月 01 日
 Date of Issuance



屈先富
 430100100031
 深圳市注册会计师协会





中国注册会计师协会

姓名 傅亚波
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1987-08-26
 Date of birth
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 Working unit
 身份证号码 429006198708263692
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



傅亚波
 110101500052
 深圳市注册会计师协会



证书编号: 110101500052
 No. of Certificate
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2012 年 08 月 29 日
 Date of Issuance 年 月 日