

武汉天源环保股份有限公司

2021 年度内部控制自我评价报告

武汉天源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），结合武汉天源环保股份有限公司（以下简称“公司”、“天源环保”）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 2021 年 12 月 31 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自我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，根据内部控制自我评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制自我评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制自我评价报告基准日，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，于内部控制自我评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制自我评价报告基准日至内部控制自我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、内部控制自我评价工作情况

（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。纳入评价范围的主要单位包括：武汉天源环保股份有限公司及其子公司汤阴豫源清污水处理有限公司、汤阴永兴源污水净化有限公司、黄山永兴源污水净化有限公司、蚌埠开源环保有限公司、社旗永兴源污水净化有限公司、德阳永兴源环保有限公司、汤阴天雨污水净化有限公司、黄石丰源环保有限公司、广水永兴源环保有限公司、土默特右旗开源环保有限公司、潜江开源环保有限公司、浠水开源环保有限公司、湖北准正检测科技有限公司、汤阴固现污水处理有限公司、墨玉开源污水净化有限公司、重庆合源环保有限公司、重庆坤源环保有限公司、西华县华源污水净化有限公司、安阳永兴源污水净化有限公司、宜宾市天柏污水处理工程建设管理有限公司、武汉冠中环保工程技术有限公司、武汉天源环保装备制造有限公司、孟州市冠中环保能源有限公司、安徽清源汇通科技有限公司、宜宾翠源污水处理有限公司，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 100%，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：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递与信息系统、子公司监管等内容；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、财务报告、合同管理。

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。

纳入评价范围的主要业务和事项在本期的内部控制建设及执行情况如下：

1、组织架构

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规的要求及《公司章程》的规定，建立了以股东大会、董事会及董事会下设专门委员会、监事会和管理层为基础的法人治理架构及规范的议事规则和决策程序，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

股东大会享有法律法规和公司章程规定的合法权利，依法行使对公司经营方针、投资、筹资、利润分配等重大事项的决定权。董事会对股东大会负责，在公司章程和股东大会授权范围内行使经营决策权。董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会和提名委员会四个专业委员会，提高运作效率。董事会 9 名董事中，其中有 3 名独立董事，独立董事

担任各个专业委员会（除战略委员会外）的召集人，涉及专业领域的事务须经过专业委员会审议后提交董事会，以利于独立董事更好地发挥作用。监事会对股东大会负责，除了对公司财务和高管履职情况进行检查监督外，还通过组织对子公司的巡视，加强对各子公司业务监督。管理层根据董事会的授权，负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业日常经营管理工作。报告期内，各机构权责明确、相互独立、相互制衡、运作规范。

公司建立了与业务相适应的组织结构，各部门有明确的管理职责和权限，部门之间建立了明确的职责分工和报告制度。在内部形成了以《质量管理规范》为核心的生产与经营质量管理体系；以绩效管理为核心的人力资源管理体系；以安全（消防）生产领导小组为核心的安全生产管理体系；公司各个职能部门和下属子公司能够按照公司制订的管理制度规范运作，形成了与公司实际情况相适应的、有效的经营运作模式，组织机构分工明确、职能健全清晰。

2、发展战略

公司将继续以渗滤液治理为核心业务，紧紧抓住国家打好环保攻坚战的政策机遇，切实践行“绿水青山就是金山银山”的发展理念，聚焦于垃圾渗滤液及污水渗滤液及高难度污水治处理综合服务，继续发展壮大为一家为客户提供工艺设计、设备加工、装备集成、工程施工、运营服务等一体化解决方案的高新技术企业。

公司将继续保持在垃圾渗滤液处理领域的优势地位，提升污水处理领域技术研发水平和高端装备制造能力，特别是在集成模块化设备生产上，形成产业化和规模化；重点在垃圾渗滤液全量化处理和资源化利用上，充分发挥技术和经验优势，保持公司在行业的领先地位；继续利用运营管理经验和优势，大力发展第三方运维服务，成为渗滤液及水环境综合治理领域的全方位、全产业链专业服务商，提高公司长期稳定收益。

3、人力资源管理

公司奉行“人尽其责，才尽其用”的人才理念，在人力资源的聘用、培训、辞退及辞职，薪酬福利、考核、晋升与奖惩、职业规划等各方面均建立了较为完备的管理体系，并按照国家规定给员工缴纳社会保险及其他福利。公司强化管理梯队建设，着力打造青年骨干队伍，确保企业活力，激发了员工的工作热情，确保公司经营目标和员工个人发展的实现，为公司可持续发展奠定基础。

4、社会责任

公司重视履行社会责任，做到经济效益与社会效益、短期利益与长远利益的、自身发展与社会发展的相互协调，实现企业与员工、企业与社会、企业与环境的健康和谐发展。

公司建立了完善的安全生产管理体系及安全事故应急预案,重视员工劳动保护并定期开展安全生产培训,安全措施落实到位。

公司严格执行环保政策,建立环境保护制度,不断通过技术创新,努力降低污染物排放水平,做到达标排放。

公司严格执行《质量管理条例》,以《质量管理规范》为指南,制定了完整的生产质量管理体系与工作流程,明确了生产、质量保证、物流、仓储等业务环节的内部控制程序和措施,实现了生产经营主要业务环节的风险控制,保障了生产经营业务的合规合法性和效率性。质量控制中心负责产品生产全过程的质量监督与质量控制,对所有原料、辅料、半成品及成品进行检验;负责供应商审计、产品投诉与不良反应、产品召回工作;负责验证及质检工作,制定了《质量管理制度》、《物料质量标准》、《检验操作规程》等管理文件,将产品的质量风险控制到最低程度。

5、企业文化

1) 天源文化

基本表述:信:信为本;诚:诚为先;和:和共生。

核心价值观:以信为本,以和共赢;

企业方针:经纬纵横质为本,厚德载物诚为先;

企业理念:用实力铸就辉煌,用诚信赢得市场;

企业作风:承诺必践,使命必达。效率为行动,保障每一项目,从建设、运营到提交的卓越品质;

企业宗旨:推进环保,回归自然。

2) 天源精神

忠诚正直,专业进取。

忠诚——忠诚崇高的环保事业,忠诚天源的价值观,忠诚自己的理想,忠于自己的奋斗和当下;

正直——公正、正派、正气。能够坚持正途,勇于承认错误,有勇气坚持自己的信念;

专业——具有精湛的专业能力,刻苦钻研业务知识,必须拥一技之长;

进取——天源人一定要有上进心,自强不息不断进取,持续学习创新。

3) 天源人的承诺

天源环保将以责任、诚信、务实的态度,用成熟的技术,优良的服务,为每一位客户做好每一项工作,把每一个产品、每一项工程的质量视为生命,确保 100% 成功,达到国家标

准！

6、资金活动

在筹资方面，公司通过制定《公司章程》、《财务管理制度》、《募集资金管理制度》等制度，对筹集资金的专户存储、使用、变更、管理、监督及信息披露等做出详细规定，加强对筹资活动的内部控制，规范资金筹集与使用管理，保证筹资活动的合法性和效益性。报告期内，公司严格遵照公司相关制度，不存在违规筹资情况。

在投资方面，公司董事会审议通过了《对外投资管理制度》，对审批权限和程序、风险控制措施、信息披露、责任追究等进行严格规定，规范管理公司及控股子公司投资行为，建立有效的风险防范机制，实现证券投资决策的科学化、规范化。报告期内，公司未发现违规投资情况。

在资金营运方面，公司通过制定《财务管理制度》、《资金管理办法》等制度，加强资金营运全过程的管理，统筹协调内部各机构在生产经营过程中的资金需求，提升资金营运效率；通过制定《财务支出审批制度》、《费用报销管理制度》等制度，加强对营运资金的会计系统控制，严格规范资金的收支条件、程序和审批权限。报告期内，公司及各分、控股公司的银行账户开立、注销和使用，均由公司财务管理部门和资金管理部门严格管理，审批手续完备，资料规范完整，确保银行账户管理高效安全。公司及各分、控股公司财务部负责公司相关经营收付款项的结算，管控层级严格、权责分明、授权核算程序完善。

7、采购业务

公司制定了《采购管理制度》、《招投标管理制度》、《供应商审计管理制度》一系列控制制度，建立了供应商评估和准入流程，成立由质量控制中心、审计部、装备制造部、采购管理中心等部门人员组成的供应商审计委员会对主要原辅材料、包材厂商进行资格审计，确定合格供应商名录，从而规范公司物资采购行为，加强公司物资采购管理，降低采购成本，提高了物资采购透明度和资金使用效率。公司通过深入的行情分析及材料成本结构分析并对每项成本构成进行询价、比价分析以获得最合理的采购价格和采购质量。

公司严格执行物料、工程项目、设备等请购、采购、验收、审计、付款流程，防范资金损失和信用损失。

8、生产管理

1) 装备制造部生产管理

公司实行以销定产与合理库存相结合的生产管理模式。计划经营管理中心根据销售合同提出年度生产计划，装备制造部根据生产计划、库存量、主要设备产能制定下月月度生产计

划。同时，对于销量较大的主打产品，装备制造部根据历史经验和市场需求合理安排生产并确保合理库存。

装备制造部根据《制造生产管理制度》，《车间卫生管理制度》，《生产设备管理制度》，《半成品/成品管理制度》制度，其中从生产计划的管理，工艺过程的操作规程，车间的卫生管理，生产设备使用维修保养，生产加工过程中的半成品/成品过程检验、入库管理等做了具体要求，负责具体产品的生产流程管理并监督安全生产，同时负责部门的生产质量管理工作，并对计划执行情况进行检查。安全质量管理中心根据《安全生产与质量管理制度》，其中涵盖生产过程监控，偏差，验证，变更等一系列质量管理措施，负责监督生产过程中对相关法律、法规和技术要求的执行情况，并对生产过程的各项关键质量控制节点进行监督检查，对原材料、半成品、成品的质量检验以及生产质量进行评价和反馈分析。

2) 运营部生产管理

计划经营管理中心提出年度生产计划，运营部根据年度生产计划、厂站设计规模及处理能力制定每月生产计划。

运营部根据《运营生产管理制度》，《药品/危化品管理制度》，《易制毒品管理制度》，《设备设施维护管理制度》制度，其中从生产计划的管理，危险化学品和易制毒药品的管理、运行设备的使用维护保养、药剂使用的管理、工艺运行管理、场站安全卫生文明的管理等做了具体要求，负责具体运营厂站的运营并监督安全生产，同时对计划执行情况进行检查。

9、资产管理

针对存货等物料的管理，公司建立了《仓库物料管理制度》等系列物料管理制度，明确物料的入库、验收、保管、领用、出库的管理权限、职责及工作流程，确保公司资产的安全、完好、受控。

公司对固定资产实行分类管理，指派专人负责固定资产的日常管理。制定了《固定资产管理制度》，其中规定了固定资产的采购与审批、验收与确认、调拨与转移、入账与折旧、保养与维护、报废与处置、盘点与清查的制度；制作了固定资产目录、清单、卡片；完善了固定资产采购、验收、领用、维修和报废审批手续；每年定期组织对固定资产进行清查盘点，保证了账、卡、物相符。上述制度的建立实施确保了固定资产的安全和完整。

公司安排专人负责品牌、商标、专利技术、土地所有权等无形资产的管理，充分发挥无形资产对提升公司核心竞争力的作用。

10、销售业务

公司制定了《销售计划管理制度》、《销售合同管理制度》、《销售价格管理制度》、《客户

资信管理制度》、《坏账责任管理制度》等一系列制度及规定，规范公司的对外销售行为。通过对职务分离、业务流程控制、财务结算控制等关键控制点，采取相应的控制措施，实现销售与收款不相容岗位相互分离、制约和监督，并最终促成公司销售目标的实现；财务部配备专门会计对产成品、应收账款进行明细核算和开具发票，对产成品月末抽盘、年终全面盘点，并与客户定期对账、必要时提示催付货款。

11、研究与开发

公司秉承“科技服务产业，创新引领未来”的研发理念，始终将研发作为公司重要战略，注重新产品、新技术、新工艺的研制、开发与推广，制定了《新产品开发上市管理制度》及其他配套管理制度，明确公司重大研发项目的定义和支持方式，并明确项目申报、管理的流程阶段划分、职责分工、活动内容等，确保项目规范立项、顺利实施；充分调动研发人员的积极性和创造性，加速提升公司科研水平，促进技术创新能力的提升。为防止核心技术和商业机密的泄漏，公司发布了《技术保密制度》、规定技术人员签订劳动合同时必须签署保密协议，规范了技术资料建档、存档、查阅、使用的范围和限制性要求，确保核心技术的安全性。

12、工程项目

公司已制定并完善了《工程项目管理制度》等制度，对各项工程项目立项、审批、设计、招投标、施工、监理、跟踪审计、验收、决算、付款等各方面进行了详细规定。公司计划经营管理中心负责组织或协助工程项目的实施，并负责过程管理；公司审计部对工程项目实施全过程跟踪，在规范流程、保证工程质量的基础上，节约工程支出，保障公司利益，切实做到“审计位置前移”、控制风险的目标。

报告期内，公司在工程项目管理中不存在不相容职位混岗的现象；重要的项目审批记录清晰，手续健全，审批权限合理；项目可行性研究、决策程序合规、完整；依法组织工程招标的开标、评标和定标，过程公开、公正，并接受有关部门的监督；相关的项目文件齐全且保存完好；工程建设中的会计核算及时到位，不存在违规操作。

13、担保业务

为规范对外担保操作程序，降低及化解对外担保风险，按照公司章程等有关文件规定，在遵循合法、审慎、互利、安全的原则上，公司制定了《对外担保管理制度》。该制度对对外担保的办理程序、审批权限、协议拟定及签署、跟踪与监督等进行了明确规定，为企业防范、控制和化解担保风险提供了有力的制度保证。

14、财务报告

公司根据《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》等法律法规，结合公司的具体情况制定了较为完整、详尽的会计制度和财务管理制度，明确规定公司财务报告的内容、编制原则、审核和披露程序等。公司已建立财务报告分析与监督机制，对反映公司财务状况及经营成果的财务指标进行综合分析，以及时、准确掌握公司生产经营信息，确保财务报告的编制、披露与审核相互分离、制约和监督，确保财务信息披露真实、完整、准确；公司财务报告依法接受国家审计监督，同时依照公司内部审计制度接受内部审计监督。

报告期内，公司的财务报告编制方案、确定重大事项的会计处理、清查资产核实债务、结账、编制个别财务报告、编制合并财务报告、财务报告对外提供前的审核、财务报告对外提供前的审计、财务报告的对外提供等阶段，均能按照公司现行制度平稳有序地进行，确保了财务报告的真实、及时、完整、有效。

15、全面预算

公司实施全面预算管理，已制定并完善了《预算管理及费用审批办法》等制度，公司的计划经营管理中心明确预算的组织机构与职责权限，规范预算的编制、执行、控制、调整、分析与考核等程序，并强化预算约束，将预算的管理执行情况逐步纳入对各控股子公司及各部门的考核中。同时财务管理中心执行全面预算管理及费用审批要求，实现公司人力、财力、物力等资源的优化配置。

报告期内，公司严格执行全面预算管理，预算指标体系设计合理，导向性强，在推动公司发展过程中发挥积极作用；预算执行得到有效监控，促进公司全面预算目标的实现；预算考核客观、规范、公正。

16、合同管理

公司制定了《合同管理制度》及配套制度，明确了由计划经营管理中心负责合同起草、审核、批准、执行、变更等工作程序、要求及责任主体。审计部门、法务部门及业务部门参与重大合同的签订、审核、谈判工作，避免产生问题合同。报告期内未发生重大合同纠纷，也未发生损害公司利益、信誉和形象的事件发生。

17、内部信息传递与信息系统

为保障信息得到正常有效地沟通，公司投入了充分的人力和财力，制定了《信息系统管理制度》，在公司内部，公司计划经营管理中心通过用内部局域网、微信等现代化信息平台和例行会议、评审会、跨部门交流会、项目小组会、通告等方式多渠道、全方位地加强公司内部之间的沟通，建立起完善的信息管理体系，促使信息系统人员能够有效地履行公司赋予的职责。针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效沟通渠道和机制。公司治理层、管理层、

员工之间信息传递迅速、顺畅，沟通便捷、有效。

18、信息披露

为保障信息得到正常有效地沟通，公司投入了充分的人力和财力，制定了《信息披露管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度，明确了各部门在信息收集处理中的职责，对信息的收集、处理、传递程序和传递范围做出了规定，保证了信息得到系统的管理。同时，公司要求各相关部门通过互联网、电子邮件、电话传真、微信等现代化方式以及拜访、研讨会、市场调查、展览会、来信来访等传统沟通形式加强与投资者、债权人、行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等的沟通，充分获取外部信息，并及时将重要信息传递给公司，有助于公司及时处理外部信息。

19、子公司监管

为保证公司的规范运作和持续健康发展，明确公司与各控股子公司之间的财产权益和经营管理责任，建立有效管理机制，提高公司整体资产运营质量和抗风险能力，最大程度地保护投资者的合法权益，制订《招投标管理制度》《采购管理制度》《财务管理制度》等制度，这些制度的制订与执行加强了对控股子公司的采购、付款等重要环节的管理控制，建立了有效的控制机制，对公司的组织、资源、资产、投资和公司的整体运行进行风险控制，提高公司整体运行效率和抗风险能力。

(二)内部控制自我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自我评价工作。

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：

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：

重要程度项目	定量标准
重大缺陷	错报 \geq 合并报表税前利润的 5%
重要缺陷	合并报表税前利润的 3% \leq 错报 $<$ 合并报表税前利润的 5%
一般缺陷	错报 $<$ 合并税前利润的 3%

公司确定的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定为重大缺陷：

(1) 未对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正（由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外）；

(2) 未被识别的当期财务报告的重大错报；

(3) 高级管理层中任何程度的舞弊行为；

(4) 审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。

具有以下特征的缺陷定为重要缺陷：

(1) 未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。

一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

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：

重要程度项目	直接财产损失金额	负面影响
重大缺陷	损失 \geq 1000 万元	严重、长期、广泛公开
重要缺陷	500 万元 \leq 损失 $<$ 1000 万元	严重、短期至中期、公开
一般缺陷	100 万元 \leq 损失 $<$ 500 万元	短期、一定范围内不良影响

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定为重大缺陷：

(1) 严重违反国家法律、法规；

(2) 企业决策程序不科学，如决策失误，导致重大损失；

(3) 公司中高级管理人员或高级技术人员流失严重；

(4) 公司重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，重要的经济业务虽有内控制度，但没有有效的运行；

(5) 公司内部控制重大缺陷在合理期间内未得到整改。

具有以下特征的缺陷定为重要缺陷：

(1) 公司决策程序不科学，导致重大失误；

(2) 公司管理、技术、关键岗位业务人员流失严重；

(3) 公司重要业务制度或系统存在缺陷;

(4) 公司内部控制重要缺陷在合理期间内未得到整改。

一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

(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, 本期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷及重要缺陷。

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, 本期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷及重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

无

武汉天源环保股份有限公司

董事会

2022年3月15日