

# 中节能铁汉生态环境股份有限公司

## 2023 年度内部控制自我评价报告

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），结合中节能铁汉生态环境股份有限公司（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

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：公司本部及 68 家控股子公司（孙）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%。

2、纳入评价范围的主要业务和事项包括：治理结构、组织架构、内部审计、人力资源、企业文化、资金活动、资产管理、

工程项目、担保业务、财务报告、预算管理、信息披露、子公司管理、关联交易等业务。

### （1）治理结构

公司已经按照《公司法》、《上市公司治理准则》和有关监管要求及《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会和监事会，分别作为公司的权力机构、执行机构和监督机构。公司根据权力机构、执行机构和监督机构相互独立、相互制衡、权责明确的原则，建立健全了公司的法人治理结构。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《董事会授权管理制度》、《独立董事工作制度》、《监事会议事规则》、董事会下设各委员会工作细则、《总裁工作细则》，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制，促进治理结构有效运行及各部门各司其职、规范运作。

### （2）组织架构

公司在董事会下设战略发展委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会。战略发展委员会负责对公司长期战略和重大投资决策进行研究并提出建议；薪酬与考核委员会负责审核董事、监事与高级管理人员的薪酬方案和考核标准；提名委员会负责对公司董事和高级管理人员的人选、选择标准和程序进行选择并提出建议；审计委员会负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。自设立以来，各委员会运转良好，委员能够履行职责，确保了公司的健康运行。公司根据实际情况，设立了符合公

公司业务规模和经营管理需要的职能部门，各职能部门分工明确、相互协调、相互监督、相互制约。

### （3）内部审计

审计部负责公司内部审计，在董事会审计委员会的领导下开展工作。公司建立健全了内部审计制度，通过开展常规审计、经济责任审计、工程项目审计、内控审计、专项审计等业务，对公司内部控制设计和运行有效性进行检查评价，促进了公司内部控制工作质量的持续提升。对审计过程中发现的内部控制缺陷向审计委员会或管理层汇报，同时有针对性的提出整改意见并督促相关部门采取积极措施予以整改。

### （4）人力资源政策

公司制定和实施了有利于企业可持续发展的人力资源政策，对公司员工聘用、培训、调岗、升迁、离职、休假等事项进行明确规定，并制定了完善的《薪酬福利管理制度》、《组织绩效管理辦法》等管理制度，进一步引导、激励和管理员工，实现公司整体素质的提升，并通过评价合理地进行价值分配。

为丰富员工的业余生活，公司还不定期开展各类业余活动，丰富员工的文化生活。公司创造了和谐的工作氛围，提高了公司员工的向心力、凝聚力和战斗力，为企业的发展打下了坚实的基础。

### （5）企业文化

“厚德、笃行、创新、卓越”是公司的核心价值观，公司力图创造一个和谐、快乐的工作环境，让员工享受工作，快乐生活，并将快乐传导给家人和朋友，主张员工通过快乐路径抵达幸福和实现人生的价值。公司认为人才应该具有品格正直、诚信等特质，具有专业能力、学习力、创新力、执行力等素质能力。公司的经营目标不只是单纯追求企业利润最大化，而是充分兼顾包括股东、管理者、员工、供应商、业主、劳务提供方等各个利益相关者的利益，实现利益相关者的价值最大化。

#### （6）资金活动

针对资金管理 work，公司及各重要业务子公司均建立了完善的管理制度，包括资金使用审批、对外投资、货币资金管理、募集资金的使用和管理等方面。公司严格按照相关管理制度做好资金管理工作，确保公司资金使用符合合理性、效率性、安全性的原则，确保为公司发展提供充足的资金支持。

#### （7）资产管理

公司制定了较为完善的《固定资产管理制度》，对公司固定资产的购置、登记、管理、处置以及相关财务核算进行了明确规定。公司对固定资产进行严格的登记、管理及记录，严格控制固定资产的日常管理和维护，保护固定资产安全。

#### （8）工程项目

公司制订了一系列的工程项目管理制度并严格执行。项目工程的立项、设计、招标、建设、验收等环节相关控制流程均得到

了严格的贯彻实施，确保企业项目管理符合国家法律、法规和和相关监管机构的要求，保证项目管理体系高效运行，保证工程进度，控制工程造价，促进企业生产经营健康发展和战略目标的实现。

#### （9）担保业务

公司制定了《对外担保制度》，在对外担保的业务流程、风险和审批控制、被担保企业的资格审查和对外担保的执行控制、对外担保的信息披露、责任追究等环节均做出了明确规定，公司担保业务严格按照规定执行。

截至本公告日，公司无逾期担保或涉及诉讼的担保及因担保被判决败诉而应承担的损失等事项。

#### （10）财务报告

公司财务部门直接负责编制公司财务报告，严格按照国家会计政策等法律法规和公司相关内控制度的规定完成工作，确保公司财务报告真实、准确、完整。针对公司年度财务报告，公司按照规定聘请会计师事务所进行审计，并在审计基础上由会计师事务所出具审计报告，保证公司财务报告不存在重大差错。同时，对于财务报告的信息披露工作，按照公司信息披露管理的制度执行，在此过程中对相关内幕知情人进行及时的登记监督，保证公司财务信息不会提前泄露。

#### （11）预算管理

公司建立了完整的预算管理机制，重点对投标预算、资金预算执行情况进行监控，对预算进度偏差进行专项分析，及时制止公司不符合预算目标的经济行为，并要求相关部门落实改善措施。

#### （12）信息披露

公司信息披露工作在董事会秘书领导下，由公司证券部负责各项具体工作。公司信息披露工作严格按照相关法律法规、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等规范性文件以及公司《信息披露管理制度》等内控制度规定进行，保证信息披露工作的安全、准确、及时。同时，在信息披露方面，公司制定了《投资者关系管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》等一系列的内控制度，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。2023 年度，公司未发生信息披露重大过错、或重大信息提前泄露的情况。

#### （13）子公司管理

公司对控股子公司的各项经营活动进行全面、有效的监督管理：重点子公司的董事或高级管理人员由公司派出人员担任，直接参与其具体经营事务的管理工作；同时，公司各职能部门从财务、业务、法务等各个方面，对控股子公司进行对口管理，重点子公司的重大事项均需按照规定上报公司审核后方可执行，确保了公司对各子公司的有效控制和管理。

#### （14）关联交易

公司已制定了《关联交易管理制度》。公司发生的关联交易事项均严格依据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》以及《公司章程》、《关联交易管理制度》等规定，履行相关的审议、审批程序，公司独立董事均需对相关关联交易事项出具事前认可意见及独立董事意见。2023 年度，公司不存在通过关联交易损害上市公司利益的情形。

3、内部控制重点关注的高风险领域主要包括市场投资风险、建设管理风险、人力资源结构风险、生产要素价格波动风险、廉政风险、安全生产风险、现金流风险、法律风险等。

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。

## （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深交所《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》和公司内部控制制度等相关规定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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：



本公司以资产总额的 3%或利润总额的 5%作为财务报表整体重要性水平的衡量指标。当潜在错报金额大于或等于资产总额的 3%，或大于等于利润总额的 5%，则认定为重大缺陷；当潜在错报金额小于资产总额的 3%但大于等于资产总额的 1%，或小于利润总额的 5%但大于等于利润总额的 3%，则认定为重要缺陷；当潜在错报金额小于资产总额的 1%时，或小于利润总额的 3%，则认定为一般缺陷。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：可以认定为财务报告存在重大缺陷的事件包括：

（1）缺乏内部控制，导致经营行为严重违反国家法律、法规的禁止性规定，出现重大失泄密案件、受到重大经济处罚或产生重大财产损失；

（2）缺乏“三重一大”决策制度，或违反“三重一大”决策程序，造成决策严重失误，产生重大财产损失或重大负面影响；

（3）缺乏发展战略，或战略实施不到位导致发展方向严重偏离发展战略；

（4）缺乏人力资源体系保障，导致关键人才大量流失；

（5）社会责任履行不当，导致发生负面事件并持续引起国际、国家主流媒体关注；

（6）重要业务缺乏制度控制或制度系统失效；

（7）未建立风险评估机制或未对重大风险采取控制措施，产生重大财产损失或重大负面影响；

(8) 20%的子企业未按公司要求建立和完善内部控制体系，管理混乱；

(9) 内部控制评价确定的“重大缺陷”未得到整改；

(10) 内部控制监督机构对内部控制监督无效。

## 2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

本公司以直接财产净损失占公司净资产总额的 3%作为非财务报告重要性水平的衡量指标。当直接财产净损失总额大于或等于最近一次年度财务决算审计的净资产总额的 3%，则认定为重大缺陷；当直接财产净损失总额大于等于最近一次年度财务决算审计的净资产总额的 1%而小于 3%，则认定为重要缺陷；当直接财产净损失总额小于最近一次年度财务决算审计的净资产总额的 1%时，则认定为一般缺陷。

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：

非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。

如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。

### (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，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

#### 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、重要缺陷，部分公司存在一般缺陷。针对存在缺陷部分公司制定整改计划和措施，落实整改完成时间、责任单位和整改责任人，严格执行考核管理。

后续，公司将不断完善内控管理，持续优化内部控制管理及工程项目管理机制，提升公司内部控制管理水平，加强合规检查与考核，以期进一步降低经营风险，促进公司健康、可持续发展。

#### 四、其他内部控制相关重大事项说明

本公司现有内部控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，能够为公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够保护公司资产的安全、完整。对于目前公司在内部控制方面存在的不足，本公司拟采取以下措施加以改进提高：

1、针对每一项一般缺陷，制定整改计划及措施，向相关职能部门和公司下达了整改通知书，落实整改措施整改时间进度、责任部门和责任人；

2、在整改过程中，公司内部实施控制评价小组实施过程督导，并在整改结束后实施检查；

3、制定内部控制考核方案，内部实施控制评价小组发现的内部控制缺陷进行追溯，并对相关责任人员进行相应的激励政策。

中节能铁汉生态环境股份有限公司

2024年4月20日