

证券代码：873885

证券简称：国环科技

主办券商：招商证券

## 北京国环莱茵环保科技股份有限公司

### 内部控制自我评价报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

北京国环莱茵环保科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）董事会在对本公司内部控制情况进行充分评价的基础上，对截止2023年12月31日与财务报表相关的内部控制做出自我评价报告。

本公司董事会及全体董事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，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

#### 一、公司的基本情况

北京国环莱茵环保科技股份有限公司（原北京国环莱茵环境工程技术有限公司）（以下简称本公司或公司）成立于2004年11月9日，公司设立时注册资本为人民币10.00万元。

2006年4月11日，经公司股东会决议及变更后公司章程，公司增加注册资本298.00万元，变更后的注册资本为人民币308.00万元。

2006年11月15日，经公司股东会决议及变更后公司章程，公司增加注册资本710.00万元，骆建明以非专利技术进行出资，变更后的注册资本为人民币1,018.00万元。

2014年3月12日，经公司股东会决议及变更后公司章程，公司增加注册资本90.00万元，变更后的注册资本为人民币1,108.00万元。

2014年11月4日，经公司股东会决议及公司章程，本公司整体变更为股份有限公司，并以公司截至2014年9月30日经审计的净资产12,520,093.09元，按照1:0.9585的比例折合成1,200.00万股（每股人民币1元）作为公司的总股本。此次变更业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字[2014]第25020008号的《验资报告》验证。并于2014年12月12日在北京市工商行政管理局海淀分局办理了变更登记手续。

2015年4月7日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函（2015）1287号《关于同意北京国环莱茵环保科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》批准，公司股票自2015年4月22日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券代码为：832371。

2015年9月17日，经公司2015年第五次临时股东大会决议批准，公司定向发行股票136.00万股，本次发行后公司的注册资本为1,336.00万元，股本为1,336.00万元。

2016年10月8日，经公司2016年第二次临时股东大会决议批准，公司以每10股转增5股的方式，以资本公积转增股本668.00万股，转增后公司的注册资本为2,004.00万元，股本为2,004.00万元。

2017年6月12日，经公司2017年第一次临时股东大会决议批准，公司定向发行股票93.25万股，本次发行后公司的注册资本为2,097.25万元，股本为2,097.25万元。

2017年11月27日，经公司2017年第五次临时股东大会决议批准，公司以每10股转增9.2股的方式，以资本公积和未分配利润转增股本1,920.47万股，转增后公司的注册资本为4,026.72万元，股本为4,026.72万元。

2018年2月8日，经公司2018年第一次临时股东大会决议批准，公司定向发行股票531.40万股，本次发行后公司的注册资本为4,558.12万元，股本为4,558.12万元。

2018年7月26日，经公司2018年第二次临时股东大会决议批准，全体股东一致审议通过《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》。

根据股转系统出具的《关于同意北京国环莱茵环保科技股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2018]2933号），公司于2018年8月23日起终止股票挂牌。

2018年11月21日，经公司2018年第三次临时股东大会决议批准，公司以每10股转增12股的方式，以资本公积转增股本5,469.75万股，转增后公司的注册资本为10,027.87万元。

2022年7月29日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函（2022）1789号《关于同意北京国环莱茵环保科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》批准，公司股票自2022年8月23日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券代码为：873885。

2023年2月27日，经公司2023年第二次临时股东大会会议批准，公司定向发行股票249.50万股，本次发行后公司的注册资本增加249.50万元，股本为10,277.37万元。

2023年9月1日，经公司2023年第四次临时股东大会会议审议，公司以现有总股本102,773,662股为基数，向全体股东每10股送红股9股，每10股转增1股。分红前本公司总股本为102,773,662股，分红后总股本增至205,547,324股。

本公司属生态保护和环境治理业行业，主要从事水污染治理；固体废物污染治理；大气污染治理；环境监测；软件开发；软件咨询；应用软件开发；投资咨询；工程和技术研究与试验发展；销售机械设备。主要产品为废水处理设备研发制造与集成、污废水处理系统工程、污废水项目运营服务和水生态环境综合治理。

## 二、公司建立内部控制的目标和遵循的原则

### （一）公司建立内部控制的目标

1. 建立和完善符合现代管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现；
2. 建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行；
3. 避免或降低风险，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全完整；
4. 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；
5. 确保国家有关法律法规和规整制度及公司内部控制制度的贯彻执行。

### （二）公司建立内部控制制度遵循的原则

1. 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；
2. 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。
3. 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，同时兼顾运营效率。
4. 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等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。
5. 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、内部控制建设情况

#### （一）内部控制环境

##### 1. 公司的治理机构

公司严格按照《公司法》等法律法规的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理机构、议事规则和决策程序，履行《公司法》和《公司章程》所规定的各项职责。重大决策事项，如批准公司的经营方针和投资计划，选举和更换董事、监事，修改公司章程等，须由股东大会审议通过。董事会负责执行股东大会作出的决定，向股东大会负责并报告工作。在重大投资项目、收购兼并、购置重要资产和签订重要合同、协议等方面的重要决策由董事会决定。董事长是公司的法定代表人，在董事会闭会期间，董事会授权董事长行使董事会部分职权。监事会是公司的监督机关，向股东大会负责并报告工作，主要负责对董事和高级管理人员执行公司职务时是否违反法律法规和侵害公司和股东利益的行为进行监督，对公司财务状况进行检查。

规范控股股东与本公司的关系，控股股东与本公司之间的机构、人员、资产、财务、业务分开，控股股东按照法律法规的要求只享有出资人的权利。

建立董事会领导下总经理负责制。按照《公司章程》的规定，公司高级管理人员（包括总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监）由董事会聘任和解聘。总经理是公司管理层的负责人，在重大业务、大额资金借贷和现金支付、工程合同的签订等方面，由董事会授权总经理在一定限额内作出决定。副总经理和其他高级管理人员在总经理的领导下负责处理分管的工作。

##### 2. 公司的组织结构

公司建立了的管理框架体系包括办公室、人力资源部、市场部、财务部、审计部、项目管理部、技术研发中心、采购部、法务合约部，明确规定了各部门的主要职责，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系，为公司组织生产、扩大规模、提高质量、增加效益、确保安全等方面都发挥了至关重要的作用。

公司对下属单位采取纵向管理，通过董事会对控股子公司的生产经营计划、资金调度、人员配备、财务核算等进行集中统一管理。

##### 3. 内部审计

公司成立专门的内审机构，负责对公司经营情况、财务安全状况以及公司内部控制制度的执行情况进行审计监督，针对存在的问题提出建设性意见。

#### 4. 人力资源政策

公司建立和实施较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。

#### 5. 企业文化建设

公司培育职工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，树立现代管理理念，强化风险意识。

### （二）风险评估

本公司面临的主要风险因素包括：业务经营风险、财务风险、技术风险、市场风险、政策性风险、法律风险和管理风险等。

#### 1. 业务经营风险

**原材料风险：**本公司污废水处理设备研发制造与集成和污废水处理系统工程业务材料消耗约占施工总成本的 50%—80%。由于市场上材料质量差别较大，材料的选择将直接影响项目履约质量，进而影响本公司经济效益为有效应对风险，本公司以 ISO9001 质量体系为基础，实施购销比价管理的竞标机制，严格筛选供应商，建立了稳定可靠的原材料供应商网络。

**履约逾期风险：**在项目履约过程中，可能出现履约进度无法按合同约定完成的情况，进而影响企业经济效益。为有效降低风险，本公司审慎研究合同条款，尽可能按项目的特点签订合同，按项目的技术条件、组织装备能力、技术力量等方面选择符合条件的分包队伍，保证现场生产需求；加强与甲方的联系与协调，确保履约项目有序地进行；认真制定施工组织方案，严格按照合同条款和行业标准组织施工，确保项目质量，按合同规定的时间如期完工和交付验收。

#### 2. 财务风险

**偿债风险：**本公司目前的资产负债率从行业和本公司风险控制的角度还处于可接受的水平。为控制偿债风险，本公司不断加强资金管理、加速资金周转、强化项目管理；不断完善现有材料采购管理制度，加大监控力度；不断完善公司合同管理，减少经济合

同纠纷；严格执行公司章程中修订的对外担保管理制度；积极与项目甲方联系，采取措施，维持合理的应收账款周转率；保持与各大银行的战略合作，维护公司借款融资的良好信誉和能力；通过其他融资方式改变公司资本结构，以将资本结构控制在一个公司认为比较稳健的水平。

**财务内部控制失控的风险：**本公司项目分布在全国各地，具有点多、线长、面广、分散的行业特点。为了降低风险，本公司建立健全了财务管理制度，完善经费和资金管理，合理控制资金流动，加速资金周转；建立内部审计制度，不断规范财务管理工作；通过培训等方式不断提高公司财务人员整体业务素质，提高财务工作质量；加强信息化管理系统的建设，强化财务监督、分析和控制，提升公司财务管理和信息化综合水平。

**汇率风险：**由于本公司目前没有以外币结算的项目，故基本不存在汇率变化给公司造成重大负面影响的风险。

**利率风险：**本公司大多数短期借款都需要续贷，会随着央行基准利率的调整而相应地进行调整，因此，利率的变动会直接影响本公司现金流和净利润，为将利率风险和偿债风险控制在此可接受的水平，本公司正力求改变目前的资本结构。

### **3. 技术风险**

公司所处的垃圾渗滤液及工业高浓度有机废水处理行业是一个技术密集型行业，行业对于相关处理技术的要求较高。随着行业的快速发展，技术不断升级迭代，公司持续不断地推进技术创新以及新产品或服务开发，并将创新成果转化为成熟的产品或服务推向市场，更加增强公司市场竞争力、提高公司经济效益。

### **4. 市场风险**

公司在垃圾渗滤液及工业高浓度有机废水等业务领域的技术能力、管理水平和项目质量处于国内较为领先的水平。随着国家对环保投入的不断加大，可能会有更多实力雄厚的企业进入市场，同时行业内其他企业为谋求自身发展，亦在不断拓展市场，公司面临行业竞争加剧的风险。

### **5. 政策性风险**

本公司所属的环保行业是国家重点扶持的国民经济基础产业，市场前景向好。随着经济形势的变化，国家对宏观经济政策、产业政策和税收政策的调整将会对本公司造成一定的政策风险。本公司将通过加大对国家有关政策、信息的搜集和分析力度，用足用

好国家可能给予的一系列优惠政策，为企业长远发展奠定基础。

## 6. 法律风险

由于本公司承担项目众多，并且多跨不同地区，履约过程涉及分包、材料采购、合同履行等诸多方面法律行为，其中任何一个环节都有可能产生法律纠纷并导致相应的法律风险。为了有效应对风险，本公司除了由具体的职能部门严把合同关，按约履行，还由法律顾问对重大合同进行风险评估、合同谈判和合同审核，并在履行过程中随时掌控风险时点，关注合同履行，遵守法律规定和合同约定，以严格控制法律风险，减少潜在亏损的各种不良因素。

## 7. 管理风险

本公司主营业务为污废水处理设备研发制造与集成、污废水处理系统工程、污废水运营处理业务。本公司业务和面临的市场有以下特点：公司承接的项目数量多，项目地域分布比较分散，给公司对项目管理带来一定难度。公司无法对所有材料的采购、收发、仓储等进行集中管理，管理主要通过主要材料的由公司集中采购，部分零星材料就近采购，公司审核日常采购合同的价格等主要条款，同时，公司建立了材料采购及收发存的信息化管理系统（用友 U8 供应链系统）做到准确、实时、动态地监控材料的采购、库存及领用情况，为项目成本的准确、及时核算奠定了基础。

在实际的项目管理活动中，可能因为各个项目经理部对国家相应政策、公司相关规章制度的理解程度以及执行力的区别而导致各个项目管理水平、盈利水平有所差异甚至出现舞弊、违法违规的情况。为将项目管理上的这种风险控制在可以接受的水平，本公司采取的措施包括：不断完善多层次人才培养体系，加强员工培训，全面提升包括项目经理在内的项目管理的各层次人员的整体素质；深化各项规章制度的改革，丰富和完善公司对项目的监控手段。

## 8. 公司管理当局对风险管理的认识

随着市场体制的不断完善，对外开放的不断深入，本公司面临的机遇越来越多，同时风险会越来越大。本公司管理层认识到：作为企业，机遇与挑战同在，风险不可避免，只能加强管理，本公司管理层的主要任务就是要平衡风险与收益，力争在最小的风险条件下获取最大的收益。为实现这一目标，本公司拟按财政部发布的内部控制规范和内部控制指引等文件，结合本公司的规模和业务等方面的实际情况，进一步完善本公司包括风险管理机构设置、风险识别、风险评估、风险反应以及部门及人员的职责与权限等要素在内的系统的风险管理机制。

### （三）内部控制活动

本公司为了保证公司目标的实现而建立的政策和程序在经营管理中起到至关重要的作用。

#### 1. 本公司内部控制的制度规范体系

根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等有关法律法规的规定，公司制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事工作制度》《对外投资管理制度》《关联交易管理制度》等重大规章制度，确保了公司股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效。公司制定的内部管理和控制制度是以公司的基本控制制度为基础，涵盖了采购管理、成本核算与收入确认管理、市场开发管理、资金管理、财务报告管理、项目管理、研究与开发管理、合同与印章管理等方面，确保各项工作都有章可循，形成规范的管理体系。

#### 2. 本公司的主要控制措施

本公司的控制措施一般包括：不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制等。

##### （1）不相容职务分离控制

本公司建立了岗位责任制度，通过权限、职责的划分，制定了各组成部分及其成员岗位责任制，以防止差错及舞弊行为的发生，按照职务性质合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准、业务经办、会计记录、财产保管、监督检查等。

##### （2）授权审批控制

本公司按交易金额的大小及交易性质不同，根据公司章程及公司各项管理制度规定，采取不同的交易授权。对于经常发生的销售业务、采购业务、费用报销、授权范围内融资等事项，实行各部门逐级授权审批制度；对转让股权、担保、关联交易等重大交易，按不同的交易额分别由公司总经理、董事会、股东大会审批。

##### （3）会计系统控制

公司在外部凭证的取得及审核方面，根据各部门、各岗位的职责划分建立了较为完善的审核制度。在内部凭证的编制及审核方面，凭证都经过签名或盖章，凭证通过系统



编号。

#### （4）财产保护控制

公司建立了资产管理制度，限制未经授权人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对等措施，以使各种财产安全完整。

### 3. 本公司重点控制活动

公司在组织结构调整、部门职能完善的基础上，不断完善关键业务环节的内部控制。目前公司的关键业务环节包括：对子公司的管理、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露、财务报告、资产管理、销售与收款、采购与付款、成本管理、融资管理、信息系统管理等。

#### （四）内部控制制度实施情况

##### 1. 会计管理系统

公司已按《公司法》《会计法》《企业会计准则》等法律法规及其补充规定的要求制定了适合公司的会计制度和财务管理制度，明确制定了会计凭证、会计账和会计报告的处理程序，并将内部控制和内部稽核的要求贯穿其中。

公司设置了权责明晰、独立、有效运作的财务管理部门，具有明确的业务岗位职责与授权、业务流程和操作规范；拥有具备资质的、专业的财务会计人员；拥有独立的财务信息系统；具备严格、清晰的财务授权体系和审批流程；能够保证编制真实、准确的财务报表。

##### 2. 销售与收款循环的内部控制

公司制定了可行的销售计划、销售政策、客户管理及相关制度，建立了严格的销售合同签订、销售订单确认、订单管理、价款结算、发票开具、收款进度跟踪与催收等工作流程。销售业务流程清晰，控制严格，管理规范，监管到位，逾期账款能及时催收并查明原因，避免与减少坏账发生。

##### 3. 采购与付款循环的内部控制

公司合理地设置了采购岗位，有严格的采购申请、供应商管理、审批、合同订立、审核采购、验收、对账、付款等流程，以保证公司的正常经营，提高采购物品质量，降

低进货成本。采购部门技术研发中心和项目部提报的设备材料采购清单编制采购计划表，明确物资名称、规格型号、数量等相关信息，采购计划表经采购经理、技术总工、项目管理中心负责人、分管副总审核签字，总经理审批签字。

物资到货后，项目部现场人员清点物资数量并根据实收数量签收供应商送货单/销售提货单，不合格的商品及时通知采购单位退回或扣款。采购部根据采购合同约定进行付款申请，填写合同款项支付申请表，明确支付款项说明、支付方式、发票取得情况、支付金额等相关信息，经采购经理、项目负责人、财务总监审核签字，总经理审批签字后将合同款项支付申请表提交财务部，财务部经审核无误后，报请相关人员核准后履约付款。

#### **4. 固定资产管理的内部控制**

公司为了加强对公司固定资产的管理，对固定资产的取得、移动、处置都制定了一系列的内部控制措施。公司规定固定资产的取得需要由使用部门提出申请，并按照《公司授权管理制度》的流程逐级审批后，由使用部门制定采购计划，在 OA 上提交申请后采购。固定资产的报废或毁损应由使用部门及时办理报废手续，按照《公司固定资产报废管理制度》审批执行。对于未到使用年限即行报废的固定资产，要核查并分析原因，以此来规范固定资产的操作，确保固定资产价值的准确性。

#### **5. 薪酬循环的内部控制**

公司的薪酬管理主要由公司人力资源部负责，对公司的人力资源引进、开发、培训、晋升、待遇、考勤、社会保险、劳动管理等实施统一管理。公司的劳动合同签订、社会保险购买，以及员工的聘用、培训、考核等工作均依照《中华人民共和国劳动法》以及其他相关规章制度来完成。为了使公司发展战略顺利实现，公司重视人力资源建设，根据发展战略，结合人力资源的现状和未来需求预测，对人力资源的引进、开发、使用、培养、考核、激励、退出等进行了全面的规划，以实现人力资源的合理配置，全面提升企业核心竞争力。

#### **6. 其他方面的内部控制**

此外，公司在生产与仓储循环、投资循环和研发循环等方面都制定了一系列的规章制度以加强内部控制，来规范各环节的操作，从而确保公司的各项业务正常、有序进行。

### **（五）信息与沟通**

信息与沟通系统是内部控制的重点，是有效实施内部控制的保障，直接影响着公司

内部控制的贯彻执行、经营目标与整体战略目标的实现。公司高度重视经营管理信息在内部各管理层级之间的有效沟通和充分利用。公司采取互连网络、电子邮件、部门会议等多种方式，建立了有效的信息收集系统和沟通渠道，贯穿于公司管理层、业务部门、母子公司与各部门之间，实现所需的内部信息、外部信息在公司内准确、及时的传递与共享。

公司还建立了外部沟通机制，通过对主要客户的定期和不定期的拜访，及时与客户沟通；通过业务洽谈等形式与供应商进行沟通，从而对外部有关方面的建议、意见、投诉等信息及时地进行处理。

#### **（六） 内部监督**

公司实行了内部审计制度，对公司及控股子公司的经济运行质量、经济效益、内控制度、各项费用的支出以及资产保护等进行监督，并提出改善经营管理的建议，提出纠正、处理违规的意见。

### **四、 公司内部控制执行有效性的自我评价**

#### **（一） 公司对内部控制执行有效性的评价程序和方法**

（1）监事会评价。监事会作为公司的监督机关，能依据《公司法》和《公司章程》的规定，认真履行职责，定期召开监事会，对公司财务报告、公司高管人员的违法违规行为、损害股东利益的行为和公司的内部控制进行有效监督和评价。

（2）内审评价。公司内部审计人员独立行使审计监督权，对有关部门及有关人员遵守财经法规情况、财务会计制度的执行情况进行审计检查，对违反财务会计制度的行为进行处罚，确保财务会计制度的有效遵守和执行。公司对内控制度执行情况进行定期或不定期的检查与评价，对于发现的内控制度缺陷和未得到遵循的现象实行逐级负责并报告。各级人员严格执行公司制定的内控制度，对于未遵守内控制度的情况及发现的问题，分别向上级作出解释并采取相应的措施。

#### **（二） 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业务和事项以及高风险领域。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、工程项目、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统等；重点关注的高风险领域主要包括：关联交易、重大投资、信息披露等事项。

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。

### （三）内部控制缺陷及其认定情况

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，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

财务报告缺陷认定的定量判断标准以公司税前利润为基数进行定量判断，重要性水平为公司税前利润的 5%，一般性水平为 1%。在实际进行财务报告缺陷认定时，还要充分考虑定性因素。

（1）财务报告重大缺陷的迹象包括：

①公司高级管理人员舞弊；

②公司更正已公布的财务报告；

③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；

④公司对内部控制的监督无效。

（2）财务报告重要缺陷的迹象包括：

①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；

②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；

③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；

(3) 财务报告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

根据对内部控制目标实现影响程度，非财务报告内部控制缺陷分为一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷。非财务报告内部控制缺陷定量认定参照财务报告内部控制缺陷的认定标准。

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：出现以下情形的，可认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：

- ①公司缺乏民主决策程序，如缺乏集体决策程序；
- ②公司决策程序不科学，如决策失误；
- ③违反国家法律法规，如出现重大安全生产或环境污染事故；
- ④管理人员或关键岗位技术人员纷纷流失；
- ⑤内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；
- ⑥重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。

### （四）内部控制缺陷的整改情况及重大缺陷拟采取的整改措施

#### （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。

#### （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。

## 五、内部控制有效性的结论

通过制定和有效实施内控制度，公司经营规模逐年扩大，呈现较好的发展态势，管理水平进一步提高，实现了质量和效益的统一。通过加强内控，保证了公司业务的质量，

也促进了技术创新，有力地提升了公司的综合竞争力，为公司的长远发展奠定坚实的基础。

综上所述，本公司董事会认为，本公司针对所有重大事项建立了健全、合理的内部控制制度，并按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2023年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

北京国环莱茵环保科技股份有限公司董事会

二零二四年四月二十五日