

# 中信建投证券有限责任公司关于北京东方园林股份有限公司

## 2009年度内部控制自我评价报告的核查意见

中信建投证券有限责任公司(以下简称“中信建投证券”)作为北京东方园林股份有限公司(以下简称“东方园林”或“公司”)首次公开发行股票持续督导的保荐机构,根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所中小企业板块保荐工作指引》等相关文件的要求,对《北京东方园林股份有限公司董事会关于内部控制制度完整性、合理性及有效性的评价报告》(以下简称“《评价报告》”)进行了核查,并发表如下核查意见:

### 一、保荐机构对东方园林内部控制的核查工作

东方园林的保荐代表人通过认真审阅公司内控相关制度、访谈企业相关人员、复核内控流程,并结合自公司上市以来保荐代表人与公司管理层的沟通情况,对东方园林内部控制环境、内部控制制度建设、内部控制实施情况等方面对其内部控制的完整性、合理性、有效性,以及《评价报告》的真实性、客观性进行了核查。

### 二. 东方园林的内部控制基本情况

#### (一)内部控制环境

东方园林根据自身企业文化、经营模式及行业特性,建立了包括决策程序、业务管理、安全生产和薪酬考核等一系列管理体系,公司主要管理人员及公司职工对规范运作有较高认识,且可积极的营造良好内控环境,对自身职责有明确认识,可较好执行董事会各项决策,建立了积极的内部控制环境。

#### (二)内部控制制度的建立情况

东方园林严格按照《公司法》、《证券法》等法律制度的规定,根据自身的实际情况和经营目标制定了相应的内部控制制度。

##### 1、公司治理层的各项制度

东方园林为明确公司治理层的职责权限，按照建立现代企业制度的要求规范治理层内部机构及运作程序，充分发挥治理层的经营决策作用，保证公司经营、管理工作的顺利进行，防范经营风险，公司根据《中华人民共和国公司法》以及其他有关法律、法规和公司章程，制定了公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事制度》、《董事会秘书工作细则》和《信息披露制度》。

## 2、公司总经理工作细则

为便于公司各项经营管理工作的开展，根据《公司法》和公司章程的规定，公司制定了总经理工作细则，对总经理办公会、经理层人员与职权、公司签订合同、对外投资、处置资产的权限、报告制度等作了明确的规定，保证公司高级管理人员依法行使公司职权，保障股东权益、公司利益和职工的合法权益不受侵犯。

## 3、公司关联交易决策制度

根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业会计准则第36号——关联方交易及其交易的披露》以及其他有关法律、法规和公司章程，制定了公司关联交易决策制度，对关联方、关联关系和关联交易的含义、关联交易的决策程序、关联交易的信息披露做了明确的规定，保证公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公平、公正，公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和全体股东的利益。

## 4、公司的财务管理制度

为了规范企业财务管理，加强财务监督，提高企业经济效益，根据财政部颁布的《企业会计准则》、《内部会计控制规范》，结合公司的具体情况制定了《财务制度》，该制度是公司各项财务活动的基本行为准则，从根本上规范了公司财务收支的计划、执行、控制、核算和考核工作，保障投资者的合法权益不受侵犯。

## 5、公司的会计核算和会计基础工作制度

为了规范会计核算工作，根据财政部颁布的《企业会计准则》，结合公司的具体情况制定了《会计核算制度》、《会计档案管理办法》和《会计电算化管理制度》。

## 6、公司的风险控制及防范制度

为了有效控制和防范财务风险，根据公司的经营特点制定了风险控制及防范制度。公司遵循审慎经营、有效防范、化解财产损失风险的原则，制定了《重大投资决策程序》。

## 7、公司的劳动人事管理制度

根据国家有关法规政策，结合公司自身的业务特点，制定和完善了《人力资源制度》、《薪资、福利制度》和《奖罚制度》等一系列相关人事管理制度，使公司的人事管理得到进一步完善。

## 8、公司的内部审计制度

为了加强公司内部审计工作建设，建立健全公司内部审计制度，结合公司实际情况，制定了《内部审计制度》，从制度的角度规范了公司内部审计机构及人员的职责权限，为公司防范风险和加强管理奠定了基础。内部审计规章制度的建立，成为保护投资者利益的有力制度保障。

## 9、公司的业务管理制度

(1) 公司重视项目前期的调研和可行性分析。根据业务特点，公司制订了《项目营销制度》、《管理评审程序》，对项目前期的各个环节都作了明确规定，大大加强了各部门的实务操作，强化了前期管理，降低了经营风险。

(2) 公司重视施工过程控制。为规范工程管理，防范经营风险，促进业务发展，制定了《招标过程控制程序》、《物资管理控制程序》、《废弃物管理控制程序》和《内部审核程序》，规范了工程管理，降低了施工经营风险。

## 三、保荐机构关于内部控制的核查意见

通过对东方园林内部控制制度的建立和实施情况的核查，中信建投证券认为，公司的内部控制制度符合我国有关法律、法规和规范性文件的相关要求，在所有重大方面保持了与企业业务及管理相关的有效的内部控制，东方园林出具的《评价报告》真实、客观地反映了其内部控制制度的建设及运行情况。

（此页无正文，为《中信建投证券有限责任公司关于北京东方园林股份有限公司2009 度内部控制自我评价报告的核查意见》之签署页）

保荐代表人：

\_\_\_\_\_  
刘连杰

\_\_\_\_\_  
相晖

中信建投证券有限责任公司

年 月 日