

# 北京万邦达环保技术股份有限公司董事会

## 内部控制自我评价报告

### 一、公司的基本情况

#### （一）有限公司阶段基本情况

北京万邦达环保技术股份有限公司（以下简称本公司）前身系北京万邦达环保技术有限公司（以下简称有限公司），由自然人王飘扬和刘秀芬于1998年4月17日共同出资成立的有限责任公司，成立时注册资本为150万元，其中王飘扬以货币1万元、实物119万元共120万元出资，占注册资本的80%；刘秀芬以实物30万元出资，占注册资本的20%。有限公司设立出资事项业经北京中兰特会计师事务所于1998年4月6日出具的开业登记验资报告书验证，并获取了北京市工商行政管理局朝阳分局颁发的注册号为1101052253571的企业法人营业执照。

经过历次增资和股权转让，有限公司注册资本增至5000万元，于2009年7月公司的股权结构如下：王飘扬出资2,062.50万元，占注册资本的41.25%；胡安君出资900万元，占注册资本的18%；王婷婷出资600万元，占注册资本的12%；其他30名自然人股东出资1,437.50万元，占注册资本的28.75%。

#### （二）改制情况

2009年7月23日，经有限公司股东会决议决定，有限公司各股东以其各自拥有的有限公司截至2009年6月30日止经审定的净资产折合股本6,600万元，净资产额超过注册资本的部分计入资本公积金，共同发起设立北京万邦达环保技术股份有限公司。2009年7月27日，本公司召开创立大会通过了上述改制方案并制定了股份公司章程，本公司股本总额6,600万股，每股面值1元，注册资本为6,600万元，其中王飘扬出资2,722.50万元，占注册资本的41.25%；胡安君出资1,188.00万元，占注册资本的18%；王婷婷出资792.00万元，占注册资本的12%；其他30名自然人股东出资1,897.50万元，占注册资本的28.75%。上述事项业经天健光华（北京）会计师事务所有限公司于2009年7月27日以天健光华验（2009）综字第010023号验资报告验证，并于2009年7月31日在北京市工商行政管理局办理了变更登记手续，换领了注册号为110105002535715的企业法人营业执照。

本公司注册地址：北京市朝阳区酒仙桥路10号88号，法定代表人：王飘扬。

本公司最终控制人为王飘扬家族。

## （二）行业性质和经营范围

本公司属环境技术服务行业。

经营范围主要包括：污水处理的技术开发、技术咨询、技术服务；销售机械设备、电器设备、五金交电、化工产品、仪器仪表；专业承包等。

## （三）公司的基本组织架构

本公司最高权力机构是股东大会，股东大会下设董事会和监事会，董事会和监事会向股东大会负责。公司董事会聘任了董事会秘书、总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员。根据业务发展需要，设立了内部审计部、综合管理部、人力资源部、财务部、运营管理部、研发设计部、采购部、工程部、证券事务部等部门。

## 二、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

### （一）公司内部控制制度的目标

- 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。
- 3、建立良好的内部控制环境，堵塞漏洞、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）公司建立内部控制制度遵循的基本原则

- 1、内部控制制度符合国家有关法律法规和公司的实际情况。
- 2、内部控制约束公司内部所有人员，任何个人都不得拥有超越内部控制的权力。
- 3、内部控制涵盖公司各项经济业务及相关岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。
- 4、内部控制保证公司内部机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督。
- 5、内部控制遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果。
- 6、内部控制随着外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

## 三、公司内部控制体系

### （一）控制环境

## 1、组织结构、职责划分

本公司分别制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会工作规程》等，这些规则或规程分别通过了股东大会、董事会、监事会的审议批准。

本公司董事会将按照《公司法》、《证券法》和公司章程赋予的职责，以及上述规则或规程规定的权限和程序，对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并作出决定，或提交股东大会审议，并根据要求做好定期信息披露及重大事项的公告。监事会将切实履行监督职能。

本公司的管理机构情况：股东大会是公司最高权力机构，通过董事会对公司进行管理和监督。总经理在董事会领导下，全面负责公司的日常经营管理活动。

## 2、管理控制的基本框架

### a、基本的管理制度

本公司为了加强内控管理，建立了一套相应的内部管理制度，主要包括：财务管理制度、物资采购管理规定、工程项目管理办法、合同管理制度、人力资源管理制度、日常办公管理制度等。

### b、决策管理制度

本公司全部经营管理决策系按照规定的决策程序进行，并保留可予核实的记录，对公司重大事项进行决策，并形成纪要报告董事会。

### c、资产管理制度

本公司已建立了一套保证资产和资金安全、完整的内部控制制度。

本公司定期对存货、应收款项、固定资产、无形资产等存在的问题和潜在损失进行清查，根据谨慎性原则的要求，合理地计提资产减值准备，并将估计损失，计提准备的依据及需要核销项目提交董事会审议批准。

### d、授权批准管理制度

本公司对各类经营业务活动都建立了分层授权审核制度，各级管理层都在授权范围内行使相应的职权，经办人员也是在授权范围内办理经济业务。

### e、信息系统

本公司已经建立了会计核算系统。坚持按照明确分工、相互独立、互相牵制、相互制衡的安全管理原则，将系统中不相容的职责进行区分，同时加强系统安全控制，避免由于外部环境因素导致系统运行错误的不安全隐患，使计算机系统运行的每一个过程都处于控制之中，确实发挥计算机系统的效率及准确性，确保公司信息的安全。同时充分发挥会计核算系统的高效性及准确性，确保公司财产的安全，为公司经营决策提供完整的信息，创造更高的效益。

## （二）会计系统

### 1、会计机构负责人的职责和权限

本公司财务总监为会计机构负责人，具体负责公司会计系统的建立和运作。

## 2、会计机构和会计人员岗位责任制

本公司设立财务部，全面核算公司各部门经营管理活动的财务收支，财务部下设主管会计、管理会计、项目会计、出纳及财务分析员。财务部负责建立并完善公司会计核算和财务管理体系，完成公司各项经济业务的账务处理，编制公司财务会计报表，完成资金收入与支出的各项事务处理，为公司提供完备的财务基础资料。

## 3、会计核算和管理

为完备会计核算及保障公司资产的安全、完整，公司建立了固定资产管理制度、采购与付款制度、销售与收款制度、工程物资管理制度、货币资金管理制度等一系列内部管理制度。

固定资产管理制度针对实物资产的验收入库、盘点、保管及处置等关键环节进行控制，防止各种实物资产被盗、毁损和流失。除专人分工管理各项资产外，也定期组织人员进行资产的盘点，并按盘点结果调整账面记录，保证账账、账实相符。

采购付款由采购部根据采购合同、设备及材料验收入库单、发票填写付款凭证，并交由现场项目经理、工程部进行审核，财务部根据现场项目经理、工程部的审核及相关原始单据进入付款程序。

工程物资管理制度对现场工程物资存货的验收入库、领用、发出、保管及处置等都明确分工，例如验收入库由现场仓库人员验收数量、检验人员验收品质；出库单由领料班组填立申请，由仓管人员、施工经理、现场项目经理审核后发出。并定期组织盘点，进行数量及有效期限的管理，以确认存货资产数量的正确性及完整性。

## 4、计算机系统在会计核算中应用

本公司财务部已实行会计电算化，计算机系统有足够的保护措施，如专机专用，专人输入和修改，输入的校对，备份的归档，系统开发与业务处理人员分开。

### **（三）控制程序**

#### 1、交易授权

本公司按交易金额的大小及交易性质不同，根据公司章程及各项管理制度规定，采取不同的交易授权。对于经常发生的正常业务的费用报销、授权范围内融资等采用分层授权审核制度；对非经常性业务交易，如对外投资、发行股票、资产重组、转让股权、关联交易等重大交易，按不同的交易额由董事会、股东大会审核。

#### 2、职责划分

为防止和及时发现分配职责时所产生的错误和舞弊行为，公司对某交易涉及的各项职责进行了合理划分，使每一个人的工作能相互检查另一个或更多人的工作。例如：（1）某项交易的执行、记录以及维护、保管相关的资产分别指派给不同的人或部门。以采购设备为例，设计部

门人员负责进行申购，采购部门人员负责签发采购申请单，仓库人员负责该货物的验收、记录和保管工作，财务部门人员负责成本核算及核实记录。（2）某项交易执行包括的各个步骤分别指派给不同的个人或部门。（3）某些会计工作职责的划分，如往来款项的总账和明细账由不同的人来记录，出纳与会计不得兼任等。

#### **四、公司董事会对内部控制制度完整性、合理性及有效性的评价**

本公司董事会认为：公司制订的各项内部控制制度完整、合理、有效，执行情况良好。

本公司根据《公司法》的有关规定，在股东会下设立了董事会和监事会，并逐渐建立和完善公司内部管理和控制制度，确保公司经营管理目标的实现和经营活动的有序进行，保护公司资产的安全完整。整体变更为股份公司后，本公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的规定，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作规则》等重大规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序。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。公司制订的内部管理与控制制度以公司的基本管理制度为基础，包含了财务预算、工程计划、工程物资采购、对外投资、安全管理等整个工程实施过程，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

本公司在内部控制建立过程中，考虑了行业的特性和公司多年管理经验，保证了内控制度符合公司经营的需要，对经营风险产生了有效的控制作用。

本公司制订内部控制制度以来，各项制度均获得有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展产生了积极有效的作用。

**北京万邦达环保技术股份有限公司董事会**

2010年1月8日