

# 深圳市格林美高新技术股份有限公司董事会

## 关于2011年度内部控制的自我评价报告

深圳市格林美高新技术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、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等有关法律法规和公司相关制度的规定和要求，我们对本公司（下称“公司”）截止2011年12月31日的内部控制有效性进行了自我评价。

### 一、董事会声明

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，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：合理保证公司经营管理合法合规、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，促进公司实现发展战略。由于内部控制具有固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证。

### 二、公司内部控制评价的总体情况

#### （一）公司的基本情况

公司成立于2001年12月28日，前身为深圳市格林美高新技术有限公司，2006年12月27日，格林美整体变更为股份有限公司，2010年1月正式登陆深圳市中小企业板A股，股票代码002340。

公司秉承“资源有限、循环无限”的发展理念，以“消除污染、再造资源”为己任，推行“由循环而经济，实现企业价值、环境价值和社会责任的和谐统一”的循环产业文化，始终致力于电子废弃物、废旧电池等“城市矿产”报废资源的循环利用与循环再造产品的研究与产业化，积极探索中国“城市矿山”报废资源的开采模式；公司的主营业务是废弃钴镍资源与电子废弃物的回收和循环利用，以及钴镍粉体材料、电积铜、电子废弃物拆解物和塑木型材等的生产、销售。

#### （二）内部控制评价工作的总体情况

公司董事会授权内部审计部负责内部控制评价的具体组织实施工作。内部审计师遵循独立、客观、公正原则，对公司现行内部控制进行评估。在评价过程中，重点关注现行内部控制在重大风险

识别、防范、控制中的作用。

审计部将对内部控制自我评价的工作成果，提交公司董事会。董事会对内部控制自我评价报告进行审核并发布。

### 三、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

#### （一）公司建立内部控制制度的基本目标

- 1、建立和完善符合现代管理要求的内部组织机构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，确保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，确保公司各项业务活动的健康运行；
- 3、堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正各种欺诈、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

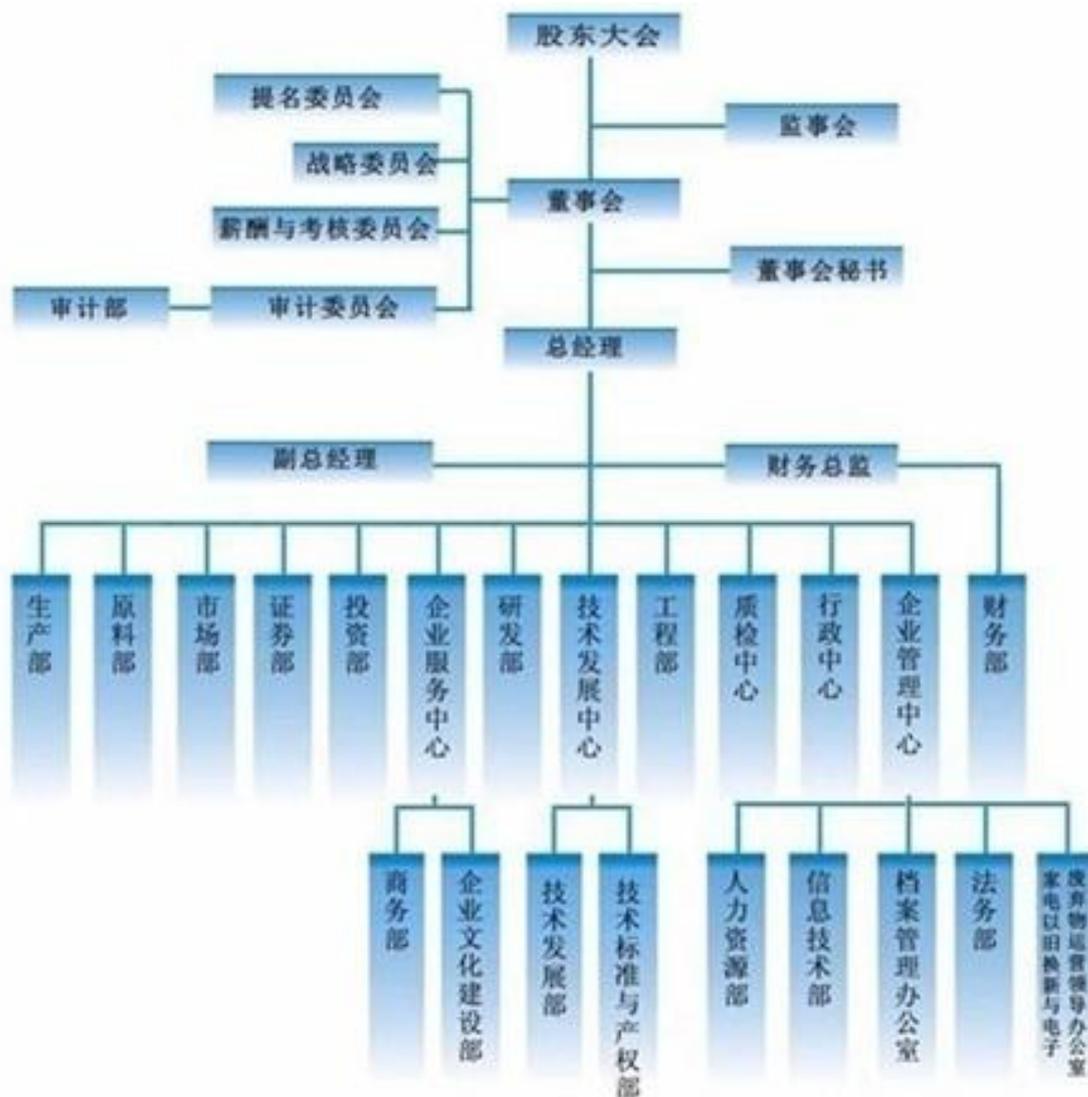
- 1、公司内部控制制度符合国家有关法律法规和公司的实际情况；
- 2、公司内部控制约束公司内部所有人员，任何个人都不得拥有超越内部控制的权力；
- 3、公司内部控制涵盖公司各项经济业务及相关岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节；
- 4、公司内部控制保证公司内部机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督；
- 5、公司内部控制遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果；
- 6、公司内部控制将随着外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

### 四、公司内部控制的组织架构及内控体系概述

#### （一）公司内部控制的组织架构

根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规和《公司章程》规定，公司建立完善了股东大会、董事会、监事会及相关的规章制度和议事规则，形成了科学有效的职责分工和制衡机制，维护了公司及公司股东的利益。

公司组织结构图如下：



## (二) 内部控制体系:

### 1、内部环境

#### (1) 管理理念

公司追求“永远领先一步”的速度方针，开发领先的循环技术，由循环而经济，实现社会责任、经济价值与环境价值的和谐统一，把诚信作为企业发展的重要部分和员工的立身之本，并坚持在管理中不断完善和健全公司制度，注重内部控制制度的制定和实施。从企业文化到制度建设，都为内控的执行建立了良好的环境，从而使公司经营有条不紊、规避风险、全面提升治理水平。

#### (2) 治理结构

根据《公司法》、《公司章程》和其他有关法律法规的规定，公司建立了股东大会、董事会、

监事会治理结构，制定了三会的议事规则，明确了决策、执行、监督的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。三会各司其职、规范运作。同时，董事会下设提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会四个专门委员会。

①公司股东大会是公司的最高权力机构，享有法律法规和公司章程规定的合法权利，依法行使企业经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的决定权；

②董事会是公司的执行机构、经营决策中心，董事会严格依照《公司法》、《证券法》的规定及《公司章程》和股东大会授予的职权范围行使职权，对股东大会负责，依法行使企业的经营决策权，负责公司内部控制体系、内部控制规章制度的建立和完善以及内部控制的监督、运行等工作；

③监事会是公司的监督机构，对股东大会负责并报告工作，监事会严格依照《公司法》和《证券法》的规定，对公司的财务及董事、高级管理人员的行为行使监督职能；

④总经理办公室在《公司法》、《公司章程》、董事会授予的职权和公司管理体系规定的职权范围内行使职权，向董事会负责并报告工作。负责组织实施股东大会、董事会决议的事项，主持公司的生产经营管理工作，负责组织领导企业内部控制的日常运行。

公司董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会。股东大会、董事会、监事会制订了明确的议事规则，相互之间形成了权责明确、相互制衡、相互协调、相辅相成的关系。独立董事在完善公司治理中发挥着积极作用。

### （3）发展战略

公司的发展战略定位是：致力创建再生钴镍资源领域的世界循环工厂和中国领先的电子废弃物、报废汽车和稀有金属资源的综合利用商。公司将继续开展全国范围内的废旧电池、电子废弃物、报废汽车等城市矿山资源的环境友好型社会回收体系建设，并创新回收的商业模式，构造多层次的再生资源回收网络，为不断扩展的产能提供充足原料。公司将发展技术先进的稀土、稀散、稀贵、稀有难熔等稀有金属循环再生利用的循环经济静脉大产业，形成以稀有金属资源化利用为主体的国内一流、国际先进技术水平的国家城市矿产回收体系创新基地、加工利用示范基地、技术研发示范和推广基地、循环经济宣传教育基地。

### （4）人力资源政策

公司秉承“先做人，后做事”的处世方针，实行全员劳动合同制，不断完善人力资源管理体系和具有竞争力的薪酬制度，制定了员工上岗制度、员工培训管理制度等一系列规章制度，对人员招聘、入职、返聘、培训、离职、工资薪酬、福利保障、绩效考核、调职与晋升等进行了详

细规定，并将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工素质，不断提升人力资源对企业战略的支撑能力。

#### （5）企业文化

公司秉承“资源有限、循环无限”的产业理念，以开发领先的循环技术，由循环而经济，实现社会责任、经济价值与环境价值的和谐统一的经营理念，以消除污染、再造资源为企业使命，形成了发展循环技术，拯救有限资源的核心价值观；倡导阳光赚钱，对员工负责，对社会负责的责任方针；倡导为客户创造价值，与客户同舟共济的服务方针；坚持精益求精，满足要求的品质方针；并始终坚持建设一切以员工为中心的和谐文化体系，真心关心员工、善待员工，构造和谐的劳资关系，持续改善劳工的职业环境、住宿条件，为员工提供培训机会与学习机会；2011年，公司与中国人民大学合作，对公司的管理层进行了MBA培训，促进了公司管理水平的提高。

#### （6）社会责任

面对资源紧缺与环境恶化的现实，我们每时每刻都在盼望建立更大的循环工厂，回收处理更多的废弃物，快速减少废弃物对环境的污染，让更多的废弃物得以循环利用，以此实现我们梦想的“资源有限、循环无限”的产业理想，达到“消除污染、再造资源”的低碳目的。在发展过程中，公司不断扩大废旧电池处理和电子废弃物处理工程规模。节能减排和应对气候变暖已成为我国当前经济社会发展的一项重要而紧迫的任务，国家大力倡导“节能减排，低碳生活”，为了推动全民参与节能减排工作，格林美结合多个世界权威环保组织（联合国环境规划 UNEP、美国环保署 EPA、自然资源保护协会 NRDC、大自然保护协会 TNC 等）30 多年的研究成果，创造性地设计出中国第一个节能减排计算器——格林美二氧化碳计算器，它巧妙地设计能让我们方便、快捷、直观地计算出各类交通工具的碳排放量、回收不同废弃物以及使用低碳环保材料的碳减排量，成为帮助我们践行节能减排的小专家。

## 2、风险评估

公司已经建立了风险评估体系和风险控制体系。在董事会审计委员会及战略委员会指导下，公司各部门根据战略目标及发展思路，结合行业特点，全面系统地收集相关信息，识别内部风险和外部风险。在制定年度经营计划时，分析面临的形势与困难，识别与分析可能影响企业年度发展和长远发展的风险因素，并要求在经营计划执行中进行阶段性分析与评估；通过风险防范、风险转移及风险排除等方法，将企业风险控制在可承受的范围内。对重大投资进行投资决策时，要

求在项目论证时，分析可能的风险，并提出防范应对措施；对业务中已知的风险点，定期进行评估、提示及完善。公司管理层每月召开一次总经理办公会，参加的人员为公司各部门负责人及重要岗位人员，对包括内控执行、风险在内的有关事项进行充分的沟通。

### 3、控制措施

#### （1）公司制度的建立、健全

根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规，以及《公司章程》的规定，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》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》、《财务管理制度》、《关联交易内部控制及决策制度》、《募集资金管理办法》、《内部审计制度》、《信息披露管理办法》、《内幕信息知情人登记备案制度》、《重大事项内部报告制度》及《投资者关系管理办法》等重大规章制度，以保证公司规范运作，促进公司健康发展。

2011 年公司修订了《总经理工作细则》、《对外投资管理制度》等制度，进一步健全了公司内部控制体系，并确保各项制度的合法、有效，以及切实执行，对公司的生产经营起到了很大监督、控制和指导的作用，公司的内部控制环境得到了进一步的提升。

#### （2）日常经营管理

以公司基本制度为基础，制定了涵盖销售与收款、采购与付款、存货仓储、固定资产管理、财务管理等整个生产经营过程的一系列制度，确保各项工作都有章可循，管理有序，形成了规范的管理体系。

#### （3）授权管理控制

根据公司的实际情况，公司制定了严格的《授权制度》，从物料请购、合同签订、付款，固定资产的请购、报废，到员工的借款、费用报销等环节都进行了授权规定，保证了公司各项风险可控，并监督各级管理者更好地行使职权和履行责任。

2011 年，为了进一步细化和明确各管理层的职责，公司对《授权制度》进行了适当的调整，以进一步适应公司实际生产经营的需要。

#### （4）不相容职务分离控制

对各个部门、经营环节制定了一系列较为详尽的岗位职责分工制度，将各项交易业务的授权审批与具体经办人员分离，确保不相容职位分离。

#### （5）会计系统控制

会计机构的职责和权限：公司制定了专门的财务管理制度，并设置了财务部，负责编制公司年度决算、会计核算、会计监督、资金管理、财务管理等工作。财务部由财务经理、会计、出纳等人员组成，均具备相关专业素质，分别负责成本、应收账款核算、应付账款核算、财产管理、总账、出纳等职能，岗位设置贯彻了“职责分离、相互制约”的原则。

会计核算和管理：公司按照财政部发布的《企业会计准则》及其有关的补充规定，制定了包含财务管理、会计政策、会计核算等内容的《财务管理制度》、《货币资金管理制度》、《会计岗位职责》、《成本控制制度》、《存货盘点制度》等专门的会计核算和管理制度，会计核算和管理的内部控制具备完整性、合理性、有效性。

#### （6）财产保护控制

确定专人保管会计记录和重要业务记录；确定存货和固定资产的保管人或使用人为安全责任人，存货实行每月盘点和抽查盘点相结合，固定资产实行半年度盘点方式进行控制。

#### （7）运营分析控制

公司经理层定期召开生产经营会议，综合考量行业状况、监管信息、公司具体情况等方面的信息，通过因素分析、对比分析、趋势分析等方法，开展运营情况分析，对发现存在的问题，及时查明原因并加以改进。

### 4、信息与沟通

公司建立了信息与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围。公司利用公司网站、内部刊物、广播、OA系统、监控系统等传递包括采购、生产、财务、物流、公司新闻、投资者资讯等信息，并做好信息的筛选、核对、分析、整合，确保信息的及时、有效；每周、每月定期召开产、销会议，做好生产、经营管理的日常工作汇报，各管理层级、各部门、各业务单位、投资者以及员工与管理层之间信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效。公司不断升级、完善信息系统，做好系统维护，建立系统数据定期备份制度，做好服务器等关键设备的管理，以保障整个信息系统的安全可靠、正常有效运行。同时，加强与行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等进行沟通和反馈，以及通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息。

### 5、内部监督

公司内部监督主要包括董事会审计委员会、监事会及内部审计机构的监督，审计委员会是

董事会的专门工作机构之一，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，确保董事会对经理层的有效监督；公司监事会负责对董事、经理及其他高管人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责；公司制定了《内部审计制度》等内控制度，设立了独立的内部审计部门，负责公司内部审计工作。公司审计部在审计委员会的直接领导下，依法独立开展公司内部审计、督查工作，不定期对公司内部各单位财务收支、生产经营活动进行审计、核查，对经济效益的真实性、合法性、合理性做出合理评价，并对公司内部管理体系以及各单位内部控制制度的情况进行监督检查。

2011 年度，公司审计部通过对公司现金、银行账户等不定期抽查和对设备、建设工程、原材料等定期盘查及对募集资金的存放与使用、对外担保等重大事项进行跟踪核查等方式，以监控公司整体经营风险，履行了审计职责。

## 五、重点控制活动

### （一）对控股子公司的内部控制

对控股子公司的内部控制情况按照深圳证券交易所《内部控制指引》的要求，公司建立了《分支机构、控股子公司管理制度》，明确了控股子公司管理的基本原则，对控股子公司的治理结构、财务、资金及担保管理、投资管理、信息披露等方面进行了规范。公司对下设的控股子公司的管理控制严格、充分、有效，没有违反深圳证券交易所《内部控制指引》及公司《分支机构、控股子公司管理制度》的情形发生。

### （二）对外担保的内部控制

为了保护公司的投资者和债权人的利益，公司原则上不允许对股份公司以外的公司提供任何形式的担保；符合条件的担保，在担保前也必须经过董事会或股东大会的批准，明确担保原则、担保标准、担保条件和担保责任等，及时了解和掌握被担保人的经营和财务状况，防范潜在风险，避免或减少可能发生的损失。

### （三）募集资金使用的内部控制

公司制定了《募集资金管理办法》，对募集资金使用及审批程序、用途、管理监督和责任追究等方面进行明确规定，以保证募集资金专款专用。公司对募集资金实行专户存储，已与银行、保荐机构签订了《募集资金三方监管协议》、《募集资金三方监管补充协议》，在使用募集资金时，严格履行相应的申请和审批手续，保证专款专用；公司审计部每月对募集资金的使用情况进行专

项审计，确保投资项目按承诺计划实施；同时及时告知保荐机构，随时接受保荐代表人的监督。

#### （四）关联交易的内部控制

公司根据国家法律法规的要求，在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》和《关联交易内部控制及决策制度》等制度中明确对关联方及关联交易的认定、关联交易的定价原则、关联交易的提出和初步审查、关联交易的决策权限以及关联交易信息披露等内容进行具体规定，保证公司关联交易的公允性，确保公司的关联交易行为不损害公司和全体股东的利益。

2011年，公司不存在与外部关联方进行关联交易的情况。

#### （五）重大投资的内部控制

公司董事会设立了战略委员会主要负责对公司长期发展战略与重大投资决策进行研究并提出建议。公司在《公司章程》中对董事会及股东大会在重大投资的审批权限均有明确规定，同时公司制定了《对外投资管理制度》，建立了严格的审查和决策程序，对投资的内部控制严格、充分、有效，未有违反《内部控制指引》、《公司章程》和《对外投资管理制度》的情形发生。

2011年，公司对《对外投资管理制度》进行了修改，进一步保证了公司对外投资活动的规范性。

#### （六）信息披露的内部控制

公司建立了《信息披露管理办法》，对信息披露机构、人员、文件、事务管理、披露程序、信息报告、保密措施、档案管理、责任追究等方面作了详细规定。同时，为进一步规范高级管理人员言行，加强公司内幕信息保密工作，公司制定并实施了《公司重大信息内部报告制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》和《内幕信息知情人登记备案制度》等文件。

信息披露相关人员对所披露的信息负有保密义务，在未对外公开披露前不得以任何方式向外界透露相关内容。2011年，公司邀请保荐机构国信证券给公司的管理层进行了信息披露和内幕交易方面的培训，公司管理层认识到了内幕信息和内幕交易的重要性和危害性，进一步加强了公司员工对内幕信息的保密意识。

### 六、对公司内部控制的总体评价

对照《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》，公司内部控制在内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、检查监督等各个方面规范、严格、充分、有效，符合中国证监会、

深交所的相关要求。公司现有内部控制制度已基本建立健全，能够适应公司管理的要求和公司发展的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司的各项内部控制在生产经营等公司营运的各个环节中得到了一贯的、顺畅的和严格的执行，公司董事会认为本公司的内部控制是有效的。

我们注意到，内部控制应当与公司经营规模、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。未来期间，公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查、促进公司健康、可持续发展。

深圳市格林美高新技术股份有限公司董事会

2012年3月11日