

东江环保股份有限公司

2012 年度内部控制自我评价报告

东江环保股份有限公司（以下简称“公司”）根据财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等规定要求的规定和要求，并结合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，公司董事会组织公司相关人员对企业的内部控制设计与运行情况进行全面检查与评估，并出具了 2012 年度公司内部控制自我评价报告如下：

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；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：合理保证经营合法合规、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。

由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。本公司内部控制亦设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

二、内部控制评价工作的总体情况

公司董事会专门设置了审核委员会，下设审计监察部。公司授权审计监察部负责内部评价的组织实施工作，对纳入评价范围的业务领域和单位进行评价，直接向董事会和审核委员会报告工作。

公司聘请了专业机构德勤华永会计师事务所提供内部控制咨询服务。

为了统筹安排公司各业务领域和单位的内控自我评价工作，公司制定了《东江环保股份有限公司内部控制规范实施方案》（以下简称“内控实施方案”），并报董事会审议批准。公司按照内控实施方案的安排开展内控自我评价工作，编制内控自评价报告。

三、内部控制评价的范围

（一）内部控制评价主要业务和事项

内部控制评价的范围涵盖了公司及其所属单位的主要业务和事项，本次内部控制自我

评价范围主要包括六个实体，分别为公司总部和下属五家分子公司。所选取六个实体资产额占全集团资产总额的70%以上，净利润占全集团净利润的70%以上。

结合公司现有业务的实际情况，评价范围主要围绕“内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督”等五要素，确定内部控制评价的具体内容，对内部控制设计与运行情况进行全面评价。纳入评价范围的共22项：组织架构、企业文化、社会责任、内外部信息传递、发展战略、审计稽核、资产管理、信息系统一般控制、合同及档案管理、人力资源管理、全面预算管理、资金管理、财务报告、投资管理、采购管理、销售管理、项目管理、研发与技术管理、环保服务工程建设管理、环保服务运营管理、工业废物业务管理、市政废物业务管理等。

上述范围已涵盖了目前公司经营管理的各方面，不存在重大遗漏。

（二）评价范围单位的行业性质

本公司及其子公司目前主要从事废物的处置及综合利用：工业废物收集、运输、处置与综合利用；生产、销售蚀刻液、铜盐产品、有机溶剂等资源化利用产品；提供对环保设施运营管理服务等；市政废物回收、运输、处理与资源化利用；填埋气发电、生活垃圾填埋、污泥处理、渗滤液处理、餐厨垃圾处理等市政固废项目；环境保护工程的设计等。

四、公司内部控制体系建立及运行情况

（一）内部环境

1、公司治理

公司严格按照《公司法》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定，建立健全了较为规范的公司治理结构和议事规则，形成了以股东大会、董事会、监事会及公司管理层为主体结构的决策与经营管理体系，依法履行《公司法》和《公司章程》所规定的各项职责。

2、机构设置及权责分配

公司在国内上市后，为符合上市公司的规范管理要求，及公司未来的发展战略需要，公司已对组织架构进行调整，本次调整遵循以下原则：体现上市公司必须的监管与内控要求；突出公司总体发展战略；集权与分权均衡，发挥团队力量；工作专业化与部门化，控制合理管理跨度；效率、规范化与人性化。

主要调整有：

(1) 在董事会审核委员会下设独立的审计监察部，加强董事会监管；

(2) 将原投资部改为投资发展部，增加战略发展、规划职能；

(3) 根据业务发展的新形式、新要求，为了加强市场宏观管理、扩大业务领域，加强环保服务、发展新区域，特增设市场部，负责规划、协调公司的业务市场；并将公司原工业固废事业部拆分为环保服务事业部、工业固废华南事业部、工业固废华东事业部；

(4) 为加强公司新项目建设的监督管理，设立项目管理部，负责在建项目实施全过程管理；

(5) 将原有研发事业部改为技术研发部，改变其原有的效益导向模式，突出其在总工程师领导下的技术研发、成果运用与管理导向；

(6) 撤销原稽核部，其职能分别并入审计监察部、综合管理部及总裁办公室；

(7) 设综合管理部，负责行政、IT、采购等后勤职能。

当前，公司已基本形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的内部控制组织体系。

3、内部审计

公司设立审计监察部，直接向董事会审核委员会汇报工作，保证了审计监察部机构设置、人员配备和工作的独立性。审计监察部对内部控制的有效性进行监督检查，针对监督检查中发现的内部控制缺陷，审计监察部按照企业内部审计工作程序进行报告；对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会及审核委员会、监事会报告。

4、发展战略

本公司董事会下设战略发展委员会，负责制定公司中长期发展战略，监督检查年度经营计划、投资方案的执行情况，提出需经董事会讨论决定的重大问题建议和方案等。为了强化发展战略管理工作，公司明确投资发展部承担战略管理职能，负责董事会战略发展委员会有关具体工作。

5、人力资源政策

公司制定和实施了可持续发展的人力资源政策，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，不断提升员工素质，努力实现员工与公司发展共同成长。公司重视员工的持续成长，建立了新员工入职培训、内部课堂培训、网络培训、外部培训等多种方式结合的培训体系。

6、企业文化

公司一贯重视企业文化的建设与培育。公司有较为健全的发展理念与发展目标，较为完善的企业管理制度，并在日常工作于培训中加以宣导。《东江风采》季刊是公司企业文化交流的重要平台，及时报道公司重要事件、培育积极向上的企业文化氛围、促进领导与员工的相互沟通，增强了公司整体的凝聚力，树立了良好的公司整体形象。同时，通过开展羽毛球比赛、乒乓球比赛、郊外拓展、集体旅游等活动，加强团队建设，全方位地将企业价值观在全公司范围内有效地落实与提升；通过持续推进内控体系建设和全面风险管理工作，将内控和风险管理等元素融入企业文化之中，为内部控制的完善夯实了人文基础。

（二）风险评估

1、公司在对外投资、市场拓展、技术开发、物资采购、生产管理、质量控制、员工管理、信息披露等经营管理的各个方面，通过建立健全内控制度，将各类风险纳入管理体系。公司在制定发展规划和经营计划的同时，针对各种可能遇到的经营风险、技术风险、财务风险和環境风险等，予以识别、评估和采取有效的应对措施，并贯彻至各部门和全体员工，将可能遇到的重大风险降至最低。

2、公司持续加强风险评估与风险管理工作。报告期内，为了提升风控管理水平，公司聘请专业机构开展了以风险管理为导向的内部控制建设项目。一方面，通过项目的开展，在公司内部培育了一批内控人才，为公司今后开展风险评估奠定了坚实的人才保障基础。另一方面，在专业机构的协助下，公司内控项目组组织各部门对风险情况进行梳理和评估，并按要求提出风险管控解决方案，执行风险管控措施，积极推进公司对风险的有效控制。

（三）控制活动

公司通过制度建设、信息系统建设，运用预防性控制与检查性控制相结合的方法，及适当的控制措施，将风险控制在可承受范围之内。公司采用的控制活动包括：

1、不相容职务分离控制

公司全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的不相容职务，实施相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

2、授权审批控制

公司各项需审批业务有明确的审批权限及流程，明确各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任。公司通过在 ERP 系统中设定流程节点的方式，自动控制既定的审批权限得以有效执行。

3、会计系统控制

公司严格遵照国家统一的会计准则和会计制度，建立了规范的会计工作秩序，制定了《东江环保股份有限公司财务管理办法》，加强公司会计管理，提高会计工作的质量和水平。与此同时，公司通过不断加强财务信息系统的建设和完善，财务核算工作较大幅度实现信息化，保证会计信息及资料的真实、完整。

4、财产保护控制

公司建立了财产日常管理机制和定期清查制度，制定了《固定资产管理制度》。公司通过设立台账对各项实物资产进行记录、管理，坚持采取定期盘点以及账实核对等措施，保障公司财产安全。

5、预算控制

公司制定了经营计划与预算管理制度，明确各责任单位在预算管理中的职责权限，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，并通过信息系统控制、动态分析追踪等强化预算约束。

6、运营分析控制

公司建立了运营情况分析制度，公司通过总裁办公会议、经营会议等形式，定期/不定期开展运营情况分析，及时发现潜在的风险并及时调整公司经营策略。

7、绩效考评控制

公司制定了《东江环保股份有限公司员工绩效管理制度》以明确规范绩效考核工作。并且，公司在当前考核控制的基础上，不断完善绩效考核机制。公司坚持客观公正、规范透明、绩效导向原则，按期组织绩效考核，使绩效考核结果能为薪酬分配、优才甄选与培养、团队优化、薪金福利调整等提供决策依据。

（四）信息与沟通

公司明确了战略、运营、财务、安全生产、产权变动等各类信息收集、传递和处理的程序，实时监控行业环境变化，及时对各类内外部信息进行汇总、分析，通过公司高效的内部报告机制，帮助管理层准确地识别和系统地分析经营管理活动中的内外部风险。

公司充分利用信息技术促进信息的集成与共享，通过金蝶财务系统及时、全面的分析财务与经营状况，通过 ERP 信息系统高效的传递、共享经营管理信息。

公司启动反舞弊工作，由董事会领导，审计监察部具体负责实施。公司拟定了《东江环保股份有限公司反舞弊工作办法》，以规范反舞弊工作。公司开通了举报信箱，并鼓励通过电话及邮件方式举报各类舞弊行为。

（五）内部监督

公司建立了完善的内部监督机制。监事会对公司财务状况及董事会、董事、高级管理人员的履职情况及公司依法运作情况进行监督。审核委员会对公司内部控制评价和内部审计进行监督与指导，并与外部审计师保持有效沟通，发挥实质性的监督作用。董事会审计委员会下设审计监察部，负责对公司各部门的工作流程、经济活动、财务状况和募集资金使用等进行审计、监督，以便及时发现内控制度的缺陷和不足，提出整改方案和完善意见，并以适当方式及时报告董事会。公司独立董事严格按照《公司章程》和《独立董事工作制度》的要求，参加董事会和股东大会会议，主动、全面了解公司的经营情况，对公司重大关联交易、募集资金使用、对外担保、关联方资金占用等情况进行核查、监督并发表独立意见。

五、公司重点内部控制的执行情况

（一）对分子公司的管理控制

为加强对子公司的管理，公司严格按照相关规定委派主要高级管理人员。同时，对分子公司实行严格的目标经营责任制，统一的财务政策和人力资源规划；在内部控制制度、对外担保制度、投资管理制度等重大制度上实行统一审批；公司通过定期事业部会议和不定期询问报告制度及时掌握分子公司经营情况，并通过加强内部审计和责任追究等措施实施有效的控制和管理。

（二）关联交易的内部控制

公司高度重视对关联交易的管理，制订并完善了《关联交易决策制度》，对关联方和关联交易、关联交易的决策权限、决策程序和关联交易披露等作了明确的规定，规范与关联方的交易行为，力求遵循诚实信用、公正、公平、公开的原则，保护公司及中小股东的

利益。为避免利益冲突，在审议关联交易事项时，关联董事和股东必须履行回避制度，重大关联交易除由股东大会批准外，需由独立董事和保荐代表人分别发表独立意见，以加强对关联交易的内部控制，确保关联交易公平、合理，保护公司及中小股东的利益。

(三) 对外担保的内部控制

公司对外担保的内部控制遵循合法、审慎、互利、安全的原则，控制担保风险。严格按照《公司章程》及《对外担保管理制度》规定：任何对外担保事项均须经董事会或股东大会审议通过；未经董事会或股东大会批准，公司不得对外提供担保。

(四) 募集资金的内部控制

公司制定并完善了《募集资金管理办法》及《募集资金使用实施细则》，对募集资金的专户存储、专款专用、投入使用审批、用途调整与变更、管理和监督及信息披露进行了详细规定，并严格遵照执行。公司审计监察部每季度对募集资金进行审计监督。

(五) 重大投资的内部控制

公司重大投资的内部控制遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资效益。公司由投资发展部作为专门机构，负责对公司重大投资项目的可行性、投资风险、投资回报等事宜进行专门研究和评估。公司对投资的内部控制严格、充分、有效，报告期内未有违反规定的情形发生。

(六) 信息披露的内部控制

在信息披露的内部控制方面，公司制定并完善了《信息披露事务管理制度》、《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》、《内幕信息知情人管理制度》等相关制度，对信息披露工作的管理部门、责任人及责任划分、信息披露的内容及标准、报告流转过程、审核披露程序、保密制度、责任追究等方面作了详细规定。以确保及时、准确、完整地向股东和监管机构披露信息。

六、新要求下的内控建设进度情况

公司在 2012 年 4 月 26 日在国内上市后，为贯彻实施《企业内部控制基本规范》，加强内部管理，根据中国证监会、深圳证监局通知的要求，积极有序地开展了内部控制建设工作。

(一)、组建组织保障机构

公司成立了内控领导小组、执行小组，聘请了德勤华永会计师事务所（以下简称“德勤咨询公司”）为公司开展的内部控制工作提供咨询和指导工作。德勤咨询公司与公司内控体系执行小组沟通，成立内控联合项目工作组，制订项目了工作计划。

（二）内控启动工作

- 1、2012年10月26日公司组织召开了内控规范实施工作动员大会；
- 2、拟定内控实施计划和方案；
- 3、实施方案经董事会审议并公告：公司在2012年11月30日在深圳证券交易所公告了“东江环保内部控制规范实施方案”；
- 4、聘请专业人士进行内部培训。

（三）内控建设工作

1、前期调研工作

- ①补充收集公司现有制度、流程文件及其他内控建设成果，并识别制度缺陷；
- ②深入了解公司的管控现状与最新发展动态，理解公司的关键业务流程，识别业务流程中的关键环节；
- ③通过访谈、制度研读、文档核查、小组讨论等方式对公司内部控制现状进行调研；
- ④根据对公司业务流程和内控现状的了解，搭建公司的业务流程内控框架。

2、矩阵编制与内控缺陷识别

在对各部门/分子公司、集团高管访谈的基础上，联合工作组全面研读、梳理公司的各项制度，并梳理流程、编制矩阵。截至本报告日期，已经按照计划编制了22个流程的风险控制矩阵（初稿），并与相关部门/分子公司进行了初步沟通。同时，编制了《东江环保问题点汇总与跟进（初稿）》，并提交公司内控建设执行项目小组，准备组织讨论工作。

2013年，公司将按照内控建设工作计划，继续有条不紊的向前推进公司内控建设工作。

七、内部控制有效性的结论

公司已经根据内控基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至2012年12月31日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。在报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。

随着公司的快速发展、业务范围不断扩大以及监管法规的更新，为保证公司发展规划和经营目标的实现，促进公司健康、可持续发展，公司将按计划继续推进公司内控建设，健全、完善内部控制制度及严格执行。

（一）在外聘咨询公司的指导下，公司将按计划，进一步持续深入地开展各项内部控制建设工作；同时，2013年，公司将聘请专业的外部审计机构，对公司的内控评价工作作出独立审计，以达到内外部的监管要求。

（二）公司将在总部及主要分子公司内控建设完成以后，有计划的推进其它分子公司及控股子公司内控建设工作，以达到公司内控工作的全范围覆盖与完善。

（三）加强对公司各级管理人员的风险控制教育，强化法律意识，树立风险防范意识，培育良好企业精神和内部控制文化。同时，强化内部控制制度的执行力，强化审计工作，充分发挥审核委员会和内审机构的监督职能，定期和不定期地对公司各项内控制度进行检查，确保各项制度得到有效执行。

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，公司未发生对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

报告期内，公司的内部控制工作取得了明显成效。但是公司的部分流程仍然存在少量的一般缺陷，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。

东江环保股份有限公司董事会

2013年3月27日