

内蒙古和信园蒙草抗旱绿化股份有限公司 2012 年度内部控制自我评价报告

一、公司基本情况

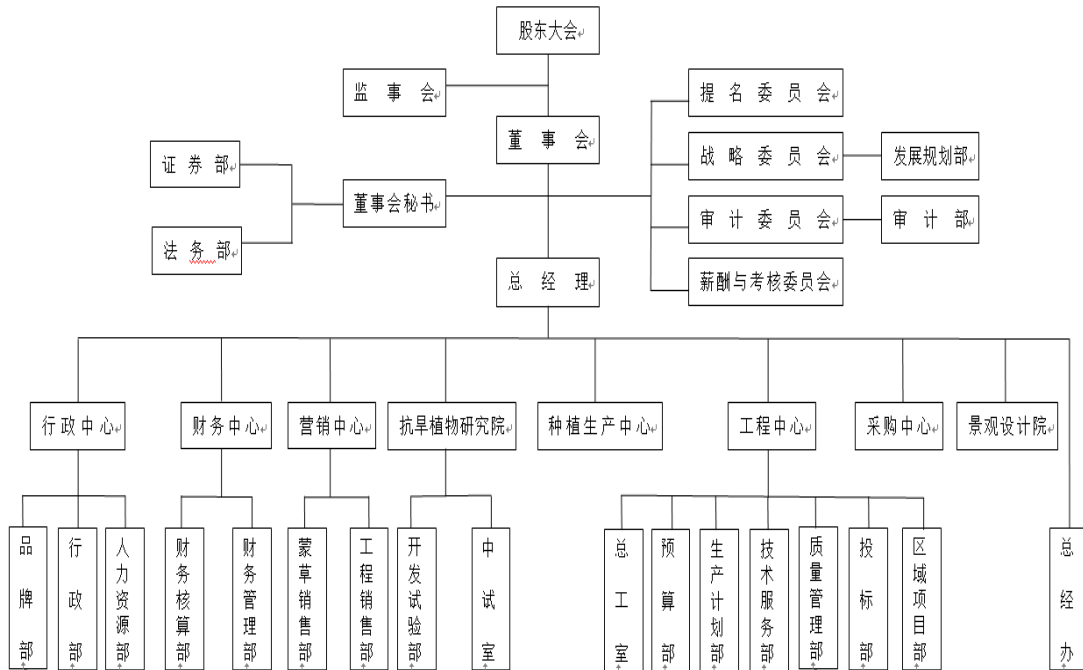
内蒙古和信园蒙草抗旱绿化股份有限公司原内蒙古蒙草抗旱股份有限公司（以下简称“蒙草股份”、“公司”或“本公司”）是在原内蒙古和信园蒙草抗旱绿化有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，由王召明、孙先红、徐永丽、焦果珊等 33 名自然人和天津红杉资本投资基金中心（有限合伙）作为发起人，注册资本为 10,261.70 万元（每股面值人民币 1 元），于 2010 年 09 月 15 日在呼和浩特市工商行政管理局完成工商变更登记，取得注册号为 150105000010047 的《企业法人营业执照》，公司住所：呼和浩特市盛乐经济园区盛乐五街南侧，法定代表人：王召明。截止 2012 年 12 月 31 日公司股本为 13,697.70 万元，注册资本为 10,261.70 万元。

根据公司 2011 年年度股东大会决议，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]1052 号”《关于核准内蒙古和信园蒙草抗旱绿化股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，并经深圳证券交易所同意，公司于 2012 年 9 月 17 日向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,436.00 万股，每股面值人民币 1.00 元，发行后公司股本变更为 13,697.70 万股。

公司所属行业为生态环境建设。经营范围为：许可经营项目：无，一般经营项目：城市园林绿化壹级（按照资质证书可承揽各种规模及类型的园林绿化工程；可承揽园林绿化工程中的整地、栽植、建筑及小品、花坛、园路、水系、喷泉、假山、雕塑、广场铺装、驳岸、桥梁、码头等园林设施及设备安装项目；可承揽各种规模及类型的园林绿化综合性养护管理工程；可从事园林绿化苗木、花卉、盆景、草坪的培育、生产和经营；可从事园林绿化技术咨询、培训和信息服务）（凭资质证书经营）；风景园林工程设计专项乙级

(凭资质证书经营); 节水、抗旱植物的研发、生产、推广及技术服务。(法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的、未获许可不得生产经营)

公司组织架构图如下:



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、建立和完善符合现代管理要求的法人治理结构及内部组织结构，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，保证公司各项经营业务活动的正常、有序运行。

3、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。

4、建立良好的公司内部经营环境，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。

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）公司内部控制建设遵循的基本原则

1、内部控制建设应符合国家有关法律法规和财政部《企业内部控制基本规范》以及公司的实际情况。

2、内部控制建设应约束公司内部所有的工作人员，任何个人都不得拥有超越内部控制的权力。

3、内部控制建设应涵盖公司董事会、管理层和全体员工，在对象上应当覆盖企业各项业务和管理活动，在流程上应当渗透到决策、执行、监督、反馈等各个环节，避免内部控制出现空白和漏洞。

4、内部控制建设应保证公司部门、岗位设置和权责分配科学合理并符合内部控制的基本要求，确保不同部门、岗位之间权责分明和有利于相互制约、相互监督。履行内部控制监督检查职责的部门应当具有良好的独立性。

5、内部控制建设应遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果。

6、内部控制建设应随着外部环境的变化、单位业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

三、公司内部控制的有关情况

公司 2012 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制制度设置与执行情况如下：

（一）公司的内部控制结构

1、控制环境

（1）对诚信和道德价值观念的沟通与落实

公司坚持“营造绿色、美化生活、立足诚信、精益求精”的企业精神；“节水抗旱绿化，造福子孙后代”的企业宗旨；贯彻“以绿色使命，兴蒙草产业；立优质精神，铸和信百年”的质量方针，优质的产品和良好的售后服务得到了广大用户的普遍好评。

“内和、外和、自身和”的三和文化和诚信为人之本、诚信至上的道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业

务流程的设计和运行。公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，采用召开部门负责人例会、员工大会等形式，向员工传达公司的宗旨和经营理念。

（2）对胜任能力的重视

人才是企业发展的基石，公司遵循“以人为本”的管理理念，倡导“用文化凝聚人心、用制度驾驭人性、用事业成就人生”的管理理念，把提高员工素质和引进高层次人才作为企业发展的重要战略。公司重视对员工的培训和激励，通过员工内部培训、外部培训相结合的培训方式提高员工业务水平和工作能力；制定了《合理化建议制度》，对技术进步和技术创新形成有效的激励。

公司现有职工 351 人，其中：本科以上学历人数占 48.72%。

（3）治理层的参与程度

公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《独立董事工作制度》等制度文件，对公司治理层的人员组成、职责权限、决策程序、议事规则等作了明确规定，形成了较为合理的决策机制。目前公司董事会设有董事长 1 名，董事 5 名，独立董事 3 名，且都有较高的资历和良好的社会威望。此外，公司设立了监事会、董事会秘书职位，制定了《监事会议事规则》，建立了较为有效的监督机制。

（4）管理层的理念和经营风格

公司董事会对公司管理层进行有效监督，管理层能够对内部控制信息适当关注，对可能导致经营风险的事项予以审慎分析，较为适当地选择会计政策和做出会计估计，能够对发现的有关内部控制弱点做出适当处理，对于重大内部控制和会计事项会征询注册会计师的意见。公司以人才为本，在各项待遇上向核心技术人才及一线人员倾斜，通过适当地分配机制，充分发挥各级人员的工作积极性及能力。公司始终坚持“节水抗旱绿化，造福子孙后代”的经营宗旨，力求精益求精，以一流的研发、精心的生产，过硬的质量，真

诚的服务赢得市场。公司注重创新，已野外采种、驯化并推广应用了多种蒙草抗旱植物，以绿色、低碳、节约的理念，独有的技术及产品在市场的广泛需求和适应性上取得行业的独家地位。

(5) 组织结构

公司已按照《中华人民共和国公司法》的规定，建立了股东大会、董事会与监事会，分别履行决策、管理与监督职能。公司按照业务运营、经营发展及内部控制的需要设置了相应的职能部门、专业委员会(包括审计委员会、提名委员会、薪酬和考核委员会、战略委员会)和两个全资子公司、两个控股子公司。公司贯彻不相容职务相分离的原则，较为科学地划分了各部门的责任权限，形成相互配合、相互制约的内部控制机制。公司由总经理全面主持日常生产经营和管理工作，聘用的高级管理人员均具备一定的学历和管理经验，各部门权责分明，确保控制措施较为有效执行，从而优化了公司的资源配置，提高了公司的工作效率和效果。

(6) 职权与责任的分配

公司根据业务和管理的实际需要，制定了岗位职责说明，对公司各部门、各岗位的职责权限作了相应的规定。并且在相关审批制度文件中对重大经营决策、投融资、担保、关联方交易等各类业务活动的审批部门、审批权限及责任、审批程序作了详细的规定。财务部门通过各种措施合理地保证业务活动按照适当的授权进行；保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合会计准则的相关要求。

(7) 人力资源政策与实务

公司已制定的人事相关制度对人事招聘、录用、考勤、薪酬、奖罚、晋升等作了详细规定。并聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。公司设置了人力资源部，建立了多种形式的培训机制，深化人本管理理念。

2、风险评估过程

公司虽然没有设置专门的风险管理部门对风险进行管理，但在

内部控制的实际执行过程中已对各个环节可能出现的经营风险、财务风险、市场风险、政策法规风险和道德风险等能够进行一定的识别、计量、评估和监控，对已识别可接受的风险，公司要求量化风险，制定控制和减少风险的方法，并进行持续监测、定期评估；对于已识别不可接受的风险，公司要求必须制定风险处理计划，落实处理计划负责人和完成日期。

3、信息系统与沟通

公司建立了与财务会计相关的信息系统，包括用以生成、记录、处理和报告交易事项，对相关资产、负债和所有者权益履行经营管理责任的程序和记录。与财务报告相关的信息系统能够与业务流程相适应。

公司具备较为通畅的内部信息传递和沟通渠道，包括治理层与管理层的沟通、经营目标的下达、管理和内部控制的下达、主要业务流程信息的传递等。同时，公司建立了与外部咨询机构、外部审计师的沟通，乐意接受其对公司内部治理和内部控制方面有益的意见，完善的信息传递和沟通渠道保证了公司经营活动的高效和健康。

4、控制活动

公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层在预算、利润、其他财务和经营业绩方面都有清晰的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通，并且积极地对其加以监控。财务部门建立了适当的保护措施合理地保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权；保证账面资产与实存资产定期核对相符。

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制程序，主要包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制。

(1) 交易授权控制：明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，单位内部的各级管理层在授权范围内行使相应的职权，经办人员在授权范围内办理经济业务。

(2) 责任分工控制：较为合理设置分工，较为科学划分职责权限，能够体现不相容职务相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成一定的相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

(3) 凭证与记录控制：合理制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时能较为及时编制有关凭证，编妥的凭证及早送交会计部门以便记录，已登账凭证依序归档。各种交易必须作相关记录，并且将记录同相应的分录妥善保存。

(4) 资产接触与记录使用控制：严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，采取实物盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。

(5) 独立稽查控制：公司会计稽核岗位负责对原始凭证、记账凭证、会计账簿、会计报表及收入、成本、利润等的各项业务的稽核工作。

5、对控制的监督

管理层的重要职责之一就是建立和维护控制并保证其持续有效运行，对控制的监督可以实现这一目标。公司建立了审计部，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。公司管理层能够重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

(二) 公司主要内部控制的执行情况：

公司主要内部控制的执行情况如下：

1、公司制定了《货币资金管理制度》、《费用报销审批制度》和《差旅费报销制度》，明确了货币资金收支的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作适当分离，相关机构和人员能够形成相互制约。公司已按国务院《现金管理暂行条例》和财政部《企业

内部控制基本规范》，明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定。已按中国人民银行《支付结算办法》及有关规定办理银行存款的结算程序。

2、公司制定了《筹资制度》，建立的较为科学的岗位分工及授权批准程序，能够较为合理地确定筹资规模，选择筹资方式，较严格地控制财务风险，以降低资金成本。公司能够对筹资业务过程形成较为有效的控制。

3、公司制定了《存货管理制度》，设立了采购与付款业务的机构和岗位。明确存货的请购、审批、采购和验收程序，并通过与供应商建立稳定、良好的合作关系，保持原材料价格的相对稳定。

4、公司制定了《项目管理手册》，已建立项目管理控制系统，基本能做好项目管理的各项基础工作、明确项目各项的开支标准和范围以及项目的质量控制程序，已建立科学合理的质量管理体系。确保项目能够按照既定计划进行施工，保证施工过程在安全及有效率的情况下进行，完工的项目符合相关质量控制标准。同时公司正在完善预算控制制度，深化项目活动管理，以进一步降低项目开支，提高经济效益。

5、公司设立了独立的财务部门，建立独立的财务核算体系，具有较为规范、独立的财务会计制度，独立开设银行账户，依法独立纳税。

6、公司已制定了《销售与收款管理制度》，建立了比较可行的园林施工销售业务授权管理及审核批准制度，对工程项目的投标工作和前期营销工作等相关内容作了明确规定。公司具备较为有效的应收款项的催收和考核机制。

7、公司已建立了《固定资产管理制度》及《工程项目管理制度》，对固定资产和在建工程的采购审批能够形成控制。固定资产及工程项目的款项能够做到在相关资产已经落实，审批手续齐备下才予支付。固定资产按类别分属相应职能部门并按照“谁使用，谁负责”的原则进行实物管理。

8、为严格控制投资风险，公司建立了《对外投资管理办法》，制定了较为科学的对外投资决策程序，按公司重大投资决策的管理制度，对外投资的权限按不同的投资额分别由公司不同层次的权利机构决策，能够较为严格地控制投资风险。

9、为规范关联交易及其披露，公司制定了《关联交易决策制度》，根据关联交易对公司财务状况和经营成果的影响程度建立了较为合理的决策程序，分别按照交易金额重大、比较重大、金额较小的不同标准明确了相应层次权力机构的决策权限。

10、公司尚未发生对外担保行为，但建立了较为合理的担保决策程序和责任制度，制定了《对外担保管理制度》，对担保审批、担保标准和担保风险管理等相关内容作了明确规定，能够较严格地控制担保行为，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。

11、公司制定了《内部审计制度》，设置了专门的内部审计部门，该部门直接对董事会负责，行使内部审计职能，并向公司董事会报告。但内部审计工作的广度和深度需进一步加强。

12、对控股子公司的控制情况

公司制定了《对外投资管理办法》，通过股东会及委派董事、高级管理人员对控股子公司实行控制管理，将财务、重大投资、人事等方面工作纳入统一的管理体系并制定统一的管理制度。公司定期取得子公司的月度、季度、半年度及年度财务报告。公司各职能部门对子公司的相关业务和管理进行指导、服务和监督。公司将进一步加强对子公司的控制管理。

四、公司准备采取的措施

本公司根据《企业内部控制基本规范》的规定，并针对自身特点，结合公司业务发展和公司运营管理经验制定的内部控制制度，能够保证本公司的各项业务有章可循，使公司业务正常运营和发展。同时，公司管理层将根据业务发展和内部机构调整的需要，及时补充相关的内部控制制度并不断加以完善。鉴于公司正处于发展较快的时期，经营规模的不断扩大对公司内部控制提出了更高的

要求，公司拟采取下列措施加以改进提高：

1、进一步健全并完善预算管理制度，通过预算制度更好地落实成本费用控制，并定期做好预算实施情况的分析、检查、考核工作。

2、进一步加强内部审计的监督作用，保障公司按经营管理层的决策运营，防止公司资产流失，切实保障股东权益。

五、对公司内部控制制度的自我评估意见

公司董事会根据财政部《企业内部控制基本规范》及相关具体规范的要求，对公司内部控制的合理性、有效性进行了合理的评估，认为截至 2012 年 12 月 31 日公司在所有重点控制环节建立了较为健全的、合理的内部控制制度，并已得到了有效遵循，为公司健康、稳定、快速地发展提供了保障。

内蒙古和信园蒙草抗旱绿化股份有限公司

董 事 会

二〇一三年四月十五日