

江苏维尔利环保科技股份有限公司

2013 年度内部控制评价报告

江苏维尔利环保科技股份有限公司全体股东：

为加强和规范内部控制，提高公司管理水平和风险控制能力，促进公司长期可持续发展，根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》以及《企业内部控制审计指引》等相关文件要求，江苏维尔利环保科技股份有限公司（以下简称“公司”）结合实际经营情况与所处环境，公司董事会、审计委员会、审计部对公司2013年度内部控制体系设计和执行的有效性进行了全面的检查，并对公司截至2013年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

一、 董事会责任声明

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。

公司内部控制的目的是建立和完善内部管理制度，保证公司经营管理合法合规，提高公司经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，其有效性可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变，故仅能对实现上述目标提供合理保证。本公司内部控制设有监督检查机制，内控缺陷一经识别，将立即采取整改措施，以便公司能不断提高内部控制水平，适应公司经营管理需要。

二、 内部控制评价结论

2013 年，公司结合自身的经营特点和风险因素，继续完善法人治理结构和健全内部控制制度，公司现行的内控制度符合国家有关法律、法规和证券监管部门的要求。公司认为：公司各项内部控制制度具有较强的针对性、合理性和有效性，符合公司实际发展情况，且各项制度在日常经营治理中得到了较好的贯彻和执行，有效的控制了公司在市场竞争、业务拓展、对外投资、对外担保、募集资金使用、信息披露等多方面的风险，能够对编制真实、准确的财务报表提供合理保证，能够对公司各项工作的顺利开展和经营风险的控制提供保障。

三、公司内部控制的有关情况

（一）内部控制基本目标

1. 建立和完善内部管理制度，保证公司经营管理合法合规。建立符合公司治理要求的内部组织结构，形成科学有效的决策、执行和监督机制，保证公司发展规划、经营目标及日常管理顺利实施，实现公司的持续快速发展。

2. 建立和完善有效的风险控制体系，强化风险管理，降低企业运行风险，强化风险管理,增强公司抗风险能力。

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；确保公司财务报告及相关信息披露的真实、准确、完整。

4. 保护公司财产的安全完整，保障全体股东权益，推动公司持续成长发展。

5. 保障国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行。

（二）内部控制遵循的基本原则

公司建立内控体系主要遵循全面性原则、重要性原则、制衡性原则、适应性原则和成本效益原则。

1. 全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖企业及其所属单位的各种业务和事项；

2. 重要性原则。内部控制应当在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

3. 制衡性原则。内部控制应当在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。

4. 适应性原则。内部控制应当与企业经营规模、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。

5. 成本效益原则。内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

除了以上几种原则外，公司内部控制还需做到：

1. 内部控制制度必须符合国家有关法律法规、财政部《内部会计控制规范—基本规范》和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》以及公司的实际情况。

2. 内部控制制度约束公司内部所有人员，全体员工必须遵照执行，任何部门和个人都不得拥有超越内部控制的权力。

3. 内部控制制度必须涵盖公司内部各项经济业务、各个部门和各个岗位，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. 内部控制制度要保证公司机构、岗位及其职责权限的合理设置和分工，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. 内部控制制度的制定应遵循效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果；公司相关制度的制定也应与控制成本相适应，以规范企业行为，促进公司可持续发展。

6. 公司的内部控制制度还应随着公司实际发展及外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断调整、完善，使之符合公司发展的最新情况。

（三）内部控制要素

1、内部控制环境

内部环境是企业实施内部控制的基础，公司管理层也一直致力于公司内部管理与运作的规范性，积极创造良好的内部环境。

（1）公司的治理机构

为进一步明确公司股东大会、董事会、监事会、总经理的职责权限及运作程序，规范公司的法人治理结构，公司严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》等法律法规及《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、独立董事工作规则、监事会议事规则以及总经理工作细则等相关制度。董事会负责公司日常经营管理，股东会与监事会则对董事会日常经营管理及公司重大事项的决策进行监督。此外，公司还制定了包括《对外信息报送及使用管理制度》、《规范与关联方资金往来制度》、《控股股东和实际控制人行为规则》、《内幕信息知情人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《突发事件管理制度》、《重大事项内部报告制度》、《股东大会网络投票实施细则》、《内部问责制度》、《独立董事年报工作制度》、《分子公司管理制度》等各项制度，不断完善公司的内部控制管理机制，促进公司持续稳步的发展。

（2）公司的组织结构

按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规要求，公司建立了完善的组织结构，设立了股东大会、董事会、监事会等决策监督机构。

在公司的组织结构中，股东大会是公司最高权力机构，依法行使公司经营方针、投资、利润分配、选举更换董事监事、修改公司章程等重大事项的表决权。公司董事会由 9 名董事组成，其中包括独立董事 3 名。董事会经股东大会授权全面负责公司的经营和管理，对股东大会负责。董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会与审计委员会等四个董事会专门委员会，并制定相应的专门委员会实施细则。公司监事会由三名监事组成，其中包括一名职工监事。监事会是公司监督机关，向股东大会负责并报告工作，主要负责对董事及高级管理人员执行公司职务时是否违反法律法规、侵害公司和股东利益的行为进行监督，对公司经营情况进行监督检查。

此外，公司根据经营管理规划和职能需要，分立各管理中心，包括企管中心、财务中心、投资中心、总工程师、研发中心、市场中心、项目实施中心、运营中心、装备制造中心等，同时在各中心下设各职能部门，明确规定了各部门的主要职责，形成各司其职、各负其责、相互制约、相互协调的工作机制。

（3）内部审计

公司设有专门的审计部门，审计部在董事会审计委员会的领导下，依据公司相关审计制度开展工作，对公司及子公司内部控制制度的建立和实施、公司经营情况、财务情况进行审计和监督，独立行使审计监督职权。

审计委员会在指导和监督内部审计部门工作时，履行以下主要职责：(1)监督公司的内部审计制度及其实施；(2)负责内部审计与外部审计之间的沟通；(3)审核公司的财务信息及其披露；(4)审查公司内控制度，对重大关联交易进行审计。

（4）人力资源政策

作为技术优势型企业，公司一贯注重人力资源工作，重视人才的引进与培养，公司已制定并实施了较为完善的人力资源管理政策，制定和完善了《人事管理制度》、《绩效考核管理制度》、《员工培训手册》等管理制度，对员工的招聘录用、培训辅导、薪酬考核、晋升奖惩、辞退辞职等流程进行了详细而合理的规定。人力资源管理制度不断完善不仅使公司拥有了一支稳定、凝聚力强、效率高的

团队，也使得员工在日常的工作中实现自我价值。

（5）企业文化建设

公司根据自身特点，本着“诚信 创新 勤奋 奉献”的企业精神，将“为员工提供平等的发展机会，通过维尔利人的共同努力，在改善人类生存环境的同时，为员工、社会和企业创造财富”作为公司的核心理念，致力于生活垃圾处理和垃圾渗滤液处理事业，专注于城市固体废弃物的污染控制，为客户提供包括 BT、BOT、TOT 等模式的全方位、一体化的专业服务，努力把本公司打造成国内环保行业的知名品牌。公司拥有国际一流的专业技术和管理团队，在为客户提供高质量的产品及服务的同时，深化节能减排，发展绿色环保、低碳建设项目，营造美好的生活环境，为公司和广大投资者创造财富，为社会和环境谋福祉。

2、风险评估

公司董事长、高管人员、相关部门负责人及专业人员组成专门的风险评估团队，结合公司所面临的整体经济、行业发展、公司内部经营治理等多项影响因素，对公司可能面临的风险进行了识别评估。

本公司面临的主要风险因素包括：外部大环境风险和业务经营风险。

（1）外部大环境风险

首先，受经济危机的影响，目前整体经济尚在缓慢复苏中，相较于经济高速发展时期，整体外部需求下降。此外，由于目前国家环境保护设施（特别是公司所从事的固废处理领域的垃圾渗滤液处理、有机垃圾处理等环保治理设施）的投资、运营支出大多通过各地方政府财政预算和拨付，在目前各地方政府融资渠道受限，地方财政资金普遍吃紧的情况下，公司目前所从事的渗滤液处理工程乃至未来将要拓展的有机垃圾处理等环保工程的资金来源落实和拨付上可能将受到一定的负面影响，这可能导致公司相关的市场需求释放进度放缓，以及未来公司在开展相关工程建设时，项目业主给予公司的付款条件和实际付款进度将较以前年度变差，从而对公司未来业务规模持续扩张和工程回款带来一定风险。

为应对可能发生的外部风险，公司及时关注国内经济形势，及时收集行业信息、产业政策及市场竞争情况，积极与各地方政府探讨尝试 BOT 或 BT 工程建设模式，以促使相关的市场需求尽快释放，同时进一步提高同行业间的竞争门槛，以期顺利实现公司业务规模的持续扩张。

（2）业务经营风险

激烈的行业竞争与公司业务模式导致的未来营业收入可能存在一定的不确定性是公司主要的业务经营风险。近年来，环保产业迅速发展，市场竞争日趋激烈，品质和价格的对比越来越明显。此外，公司与同一客户的合作一般都是一次性，即同一客户对于工程建设的需求为一次性的，这就意味着公司需要不断去开发新客户，不断参加公开招标以获得新的工程建设项目，以保证公司营业收入的稳定增长。

为更好地规避业务模式所带来的风险、维持公司长期稳定的增长，确保公司在行业中的龙头地位，公司将根据国家产业政策的调整，积极拓展新业务，实现向固废处理业务领域的产业链延伸。公司还针对国内市场竞争的特点，把握市场开拓、核心技术研发、成本控制等多项关键要素，结合行业内市场动态，认真缜密的分析公司的所处形势，并对可能存在的包括经营风险、环境风险、财务风险等多项重大可变因素作出合理有效的评估与控制。

3、控制活动

公司充分认识到完善、科学、高效的控制措施对降低、消除风险，实现公司持续经营起到极为重要的作用。公司自上市以来就不断完善公司内部控制制度，采取各项控制措施，实现对风险的有效控制。

（1）对分子公司的内部控制

公司制定并施行了《分子公司管理制度》，规范了分子公司的管理流程，明确了分子公司的管理人员职责。同时各分子公司按照上市公司标准，对照公司现有内部控制管理制度，制定并施行了完善的内部控制管理制度，由分子公司负责人及公司管理层共同监督执行。公司内审部门负责对分子公司进行包括工程项目审计、重大经济合同审计的审计监督，确保分子公司运作合法合规，内部控制管理的有效可行。

（2）对关联交易的内部控制

公司已结合《公司章程》及其他相关制度制定了《关联交易管理制度》，严格规范了关联交易的审批程序，限定了股东大会和董事会对关联交易的审批权限，并加强了独立董事和监事会对关联人、关联关系、关联交易的审批和执行的监督。同时，公司还制定了《规范与关联方资金往来制度》，建立了防止控股股

东及关联方占用公司资金的长效机制,实现公司内部控制的进一步完善。

（3）对外担保的内部控制

公司已制定并施行了《对外担保管理制度》，明确了对外担保的审查程序，规定了股东大会、董事会关于对外担保的审批权限和审批流程，并规范了对外担保的管理和信息披露，对公司及分子公司在组织资源、资产、投资等经营运作过程中进行效益促进和风险控制，保障资金运营的安全性和收益性，以提高公司的盈利能力和抗风险能力。

（4）重大投资的内部控制

为对公司及分子公司在组织资源、资产、投资等经营运作过程中进行效益促进和风险控制，保障资金运营的安全性和收益性，公司根据相关法律规范制定了《对外投资管理制度》，对公司对外投资的审批权限、组织机构、决策机制等方面作出了详细的规定、加强了公司对外投资管理，保障公司对外投资的保值、增值，维护公司整体形象和投资者的利益。

（5）信息披露的内部控制

公司根据法律、法规、部门规章、《上市规则》及深圳证券交易所发布的办法和通知等相关规定，制定了《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《对外信息报送及使用管理制度》等信息披露相关制度，加强了对公司信息披露工作的管理，明确信息披露相关责任人，规范公司信息披露行为，保证公司真实、准确、完整地披露信息，维护公司股东特别是社会公众股东的合法权益。

（6）财务管理的内部控制

公司制定了《财务管理制度》，对公司各业务部门所发生的资金的使用、资产的运行等行为进行财务制度的监控，保证公司财产的安全。《财务管理制度》从财务工作管理、资产管理、负债管理、股东权益管理、收入及利润管理、成本费用管理、资金管理等多个方面对公司财务行为进行规范。

（7）募集资金的内部控制

公司已制定《募集资金管理制度》，其中明确公司不得将募集资金用于委托理财、质押贷款、委托贷款、借予他人或其他改变募集资金用途的投资；募集资金的使用需及时进行相关信息披露，同时受到监事会、独立董事和广大投资者的监督。

4、信息系统与沟通

公司已建立了良好的信息与沟通制度。公司制定了一系列的规章制度来保障对内对外信息的透明，保证了信息公开的及时、真实与准确。

对外信息披露方面，公司制定了《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《对外信息报送及使用管理制度》等信息披露相关制度，进一步规范了信息披露工作，确保公司所有披露信息的真实、准确、完整。

对内沟通方面，公司建立了以办公自动化为重点的信息化管理系统--OA 办公系统，实现了公司网上文件审批、行政管理、公文管理、协同办公、信息资源共享，提高了公司内部信息传递效率，为公司内部员工建立了有效沟通渠道，提高了整个公司的工作效率。

5、内部监督

公司根据《企业内部控制基本规范》的相关规定建立了内部监督机制，对公司的运作情况进行监督。公司内部设有审计部门，审计部在审计委员会的领导下，对公司的财务收支和经济活动进行内部审计监督。

此外，公司监事会及独立董事也在公司内部监督中发挥着不可替代的作用。公司监事会定期检查公司财务，对公司资产安全进行检查，对公司董事、高级管理人员的行为进行监督。公司独立董事积极参加各次董事会与股东会，严格审议各项议案，深入了解公司经营发展情况，就公司内部控制评价、关联交易、对外担保等重大事项进行独立判断，发表独立意见，对于公司的内部控制发挥积极作用，维护了公司的整体利益。

四、未来内部控制体系的完善措施

随着外部环境的变化、经营业务的发展、规模的不断扩大及管理要求的提高，公司内部控制仍需不断进行修订和完善，以强化风险管理，推动管理创新，仍需持续不断地提高管理层在内部控制方面的能力和素质。

1、加强公司内部控制管理，进一步完善公司业务及管理流程，根据相关法律法规的要求，不断完善和修订各项内部控制流程，提高公司管理水平，确保公司持续规范经营；

2、进一步强化和完善内部监督职能，对公司内部控制建立与实施情况进行

常规、持续的日常监督检查，同时进行有针对性的专项监督检查，进一步完善内部控制评价机制；

3、组织董监高等相关人员进行公司经营管理等相关法律、法规、制度的学习和培训，强化其风险防控意识，提高管理层对内部控制体系建设的认识和理解。

五、内部控制有效性的结论

2013年，公司在2012年的基础上对内部控制管理做了进一步的完善，截至2013年末，未发现公司内部控制管理制度和体系的重大缺陷。公司将继续结合自身实际情况和发展特点，不断健全内部控制管理制度，完善内部控制管理体系，并确保其有效执行，使其适应公司发展的需要和各项法律法规的要求，以使内部控制在公司的经营管理中发挥更大的作用，促进公司持续、健康、稳步发展。

江苏维尔利环保科技股份有限公司

二零一四年三月六日