

安徽国祯环保节能科技股份有限公司

内部控制鉴证报告

瑞华核字[2015]34010004 号

目 录

1、	内部控制鉴证报告.....	1
2、	关于内部控制有关事项的说明.....	3

内部控制鉴证报告

瑞华核字[2015]34010004 号

安徽国祯环保节能科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了安徽国祯环保节能科技股份有限公司（以下简称“国祯环保公司”）管理层对 2014 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。国祯环保公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照财政部颁布的《内部会计控制规范——基本规范（试行）》的有关规范标准对 2014 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定并确保该认定的真实性和完整性。我们的责任是对国祯环保公司上述认定中所述的截至 2014 年 12 月 31 日止与财务报表相关的内部控制的有效性发表鉴证意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》并参照《内部控制审核指导意见》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和执行鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统的建立和实施情况，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，因此，于 2014 年 12 月 31 日有效的内部控制，并不保证在未来也必然有效，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。



我们认为，国祯环保公司于 2014 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》的有关规范标准中与财务报表相关的有效的内部控制。



中国注册会计师: 何令

中国注册会计师: 毛伟

二〇一五年四月二日

安徽国祯环保节能科技股份有限公司 2014 年度内部控制评价报告

安徽国祯环保节能科技股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称“企业内部控制规范体系”），结合安徽国祯环保节能科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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，我们对公司 2014 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、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经营层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、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，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

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未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、公司的内部控制结构

（一）控制环境

公司的控制环境反映了治理层和管理层对于控制的重要性的态度，控制环境的好坏直接决定着内部控制制度能否顺利实施及实施的效果。公司本着规范运作的基本理念，正积极努力地营造良好的控制环境，主要体现在以下几个方面：

1、对诚信和道德价值观念的沟通与落实

诚信和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。本公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，建立健全了《员工行为规范》、《员工工作手册》，以有效的激励和处罚体系和高层管理人员的身体力行将这些多渠道、全方位地得到有效地落实。

2、对胜任能力的重视

本公司管理层高度重视特定工作岗位所需的能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识和能力的要求，并不断完善岗位说明书。截止 2014 年 12 月 31 日，公司员工 1702 名，其中研究生及以上 81 人，本科学历 468 人，大专学历 458 人，大专以上人员 1007 人。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后期培训教育，使员工们都能胜任目前所处的工作岗位。

3、治理层的参与程度

本公司治理层的职责在公司的章程和政策中已经予以了明确规定。治理层通过其自身的活动并在审计委员会的支持下，监督公司会计政策以及内外部审计工作和结果。治理层的职责还包括了监督管理层的尽职尽责情况及内部控制的设计有效性和执行有效性。

4、管理层的理念和经营风格

本公司管理层的主要职责为公司的运作以及经营策略和程序的制定、执行与监督管理层对内部控制包括信息技术控制、信息管理人员以及财会人员都给予了高度重视，对收到的有关内部控制弱点及违规事件报告都及时作出了适当处理。

本公司注重企业文化建设，以“开拓、进取、创新”为宣言，以“产业报国、奉献社会”为宗旨，以“诚信、勤俭、竞争、创新”为精神，以“致力民族水务、改善生态环境”为目标，构建经营理念、服务理念、工作理念、竞争理念、学习理念、团队理念、安全理念和人才理念。

本公司秉承诚信、平等、和谐的经营理论，创新与稳健相结合的经营风格，诚实守信、合法经营。公司管理层对经营风险持谨慎态度，坚持以污水处理为战略主导的产业链，避免从事与公司战略目标发展不相符的业务。对符合公司战略发展方向，但同时存在经营风险的业务，通过评估合理取舍，充分认清风险实质，积极采取降低、分担等策略，有效防范风险。

5、组织结构

公司按照《公司法》及上市公司规范要求和《公司章程》等规定，综合考虑战略、文化、管理等因素，合理设置内部机构，负责内部控制制度的具体制定和有效执行。并贯彻不相容职务相分离、精简高效的原则，明确各高管分工关系及部门职责权限，形成各司其职、各负其责、相互制衡、相互协调的工作机制。

本公司董事会负责公司内部控制体系的建立、健全和监督执行，公司管理层负责内部控制制度的制定和有效执行，公司所有员工都有责任遵循内部控制的各项制度、流程和标准，接受公司组织的内部控制、企业文化及专业培训，以具备履行岗位职责所需要的知识和技能，公司内部审计机构保持独立性并对内部控制执行情况进行审计和查找缺陷，进而保证相关控制制度的贯彻实施。

6、职权与责任的分配

本公司采用向个人分配控制职责的方法，建立了一整套执行特定职能（包括交易授权）的授权机制，并确保每个人都清楚地了解报告关系和责任。为对授权使用情况进行有效控制及对公司的活动实行监督，公司逐步建立了预算控制制度，能较及时地按照情况的变化修改会计系统的控制政策。

财务部门通过各种措施较合理地保证业务活动按照适当的授权进行；较合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求。

7、人力资源政策与实务

本公司坚持“以人为本，创新理念，人适其位，竞争发展”的人力资源管理思路，注重培养和引进高素质的人才，并提供良好的环境和平台，不断健全人才招聘、选拔、培养、激励、退出等各项工作机制，为公司持续、健康发展提供人力资源保障。

本公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人力资源管理制度，包括：《员工绩效考核管理规定》、《员工薪酬调整规则》、《工资支付制度》、《公司员工奖惩制度》、《考勤管理制度》等，并授权人力资源部负责招聘、开发、培训、升迁、薪酬、考勤、社会保险、劳动管理等实施统一管理。

（二）风险评估过程

本公司不仅通过组织结构设置来确保战略目标实现，还专门在制度、流程、程序等层面完善了战略目标实施的保障措施，如制定了内部审计制度、风险管理制度、控股子公司内部控制、重大投资、重大生产经营及财务决策程序、关联交易决策控制、对外担保的内部控制等，以确保经营管理活动符合公司发展战略要求，同时还达到国家相关法律法规及规范性文件要求，以保证企业规范运作、可

持续发展，保障国家、股东、债权人、员工等各方利益。

本公司根据所属行业特点，结合战略规划及年度经营目标，建立健全风险管理制度，持续推进内控制度执行检查，以确保业务交易风险的可知、可防与可控，确保公司经营安全，将风险控制在可承受的范围内。如加强“应收账款”分析和处理、完善供应商动态评价机制。本公司建立了有效的风险评估过程，通过设置审计部门以识别和应对公司可能遇到了包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化，并相应确定风险应对策略和措施。

（三）信息系统与沟通

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，确保了对信息的合理筛选、核对、分析、整合，保证了信息传递的及时、有效、准确。公司设立了信息技术中心，配备专职人员负责信息系统的维护，开通并使用网上办公系统，保证业务处理的及时性，使公司经营目标、方针、计划顺畅下达到各职能部门和全体员工。

同时，公司要求对口部门加强与政府主管部门、业务往来单位、中介机构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。

公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效地沟通渠道和机制，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

（四）控制活动

本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、利润和市场目标和经营业绩等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。本公司财务部按照《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及其补充规定，制订了财务管理制度，包括《货现金管理制度》、《银行存款管理办法》、《票据管理办法》、《固定资产管理办法》、《存货管理制度》、《差旅费管理制度》、《市内交通费和通讯费用管理办法》、《项目财务管理办法》、《全面预算管理暂行办法》等，并明确了会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，以保证：

- （1）业务活动按照适当的授权进行；
- （2）交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求；
- （3）对资产的记录和记录的接触、处理均经过适当的授权；
- （4）账面资产与实存资产定期核对；

(5) 实行会计人员岗位责任制，聘用适当的会计人员，使其能够完成分配的任务。这些任务包括：

- ①记录所有有效的经济业务；
- ②适时地对经济业务的细节进行充分记录；
- ③经济业务的价值用货币进行正确的反映；
- ④经济业务记录和反映在正确的会计期间；
- ⑤财务报表及其相关说明能够恰当反映公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。

本公司建立的相关控制程序，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、电子信息系统控制等。

(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，公司内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。本公司在交易授权上区分交易的不同性质采用两种层次的授权即一般授权和特别授权。对一般性交易如购销业务、费用报销等业务采用各职能部门和分管领导审批制度；对于非常规性交易，如收购、兼并、投资、增发股票等重大交易需经董事会或股东大会审批。

(2) 责任分工控制：合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻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，相关人员在执行交易时能及时编制有关凭证，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（如：员工工资记录、永续存货记录、销售发票等），并且将记录同相应的分录独立比较。

(4) 资产接触与记录使用控制：本公司严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，防止各种实物资产被盗、毁损和流失。采取定期盘点、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：本公司专门设立内审机构，对货币资金、有价证券、凭证和账簿记录、物资采购、消耗定额、付款、工资管理、委托加工材料、账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度进行审查、考核。

(6) 公司已制定了较为严格的电子信息系统控制制度，在电子信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了较多的工作。

(五) 对控制的监督

本公司定期对各项内部控制进行评价，一方面建立各种机制使相关人员在履

行正常岗位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。本公司管理层高度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。

四、公司主要内部控制制度的执行情况和存在的问题

本公司已对内部控制制度设计和执行的有效性进行自我评估，现对公司主要内部控制制度的执行情况和存在的问题一并说明如下：

（一）基本控制制度

1、公司治理方面

遵照《公司法》、企业内部控制规范体系、和《公司章程》的相关规定，建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，董事会下设置战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会，制定了议事规则、职责权限、任职资格、工作程序，以及，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

同时，公司制定了授权审批程序，规定重大决策、事项、人事、大额资金等权限和程序。股东大会对董事会在投资、融资、资产收购处置、担保等方面有了明确的授权，董事会对经理层在日常经营管理有具体、明确的授权，监事对董事及经理层决策、经营、管理行为行使监督职责。

2、日常管理方面

本公司管理层充分领会、认识到只有建立完善、高效和相互制衡的内部控制才能保证公司的生产经营活动和谐、有序、快速提升，进一步提高工作效率，进一步提升公司整体管理和运营水平。

本公司先后制定了一系列规范的内部控制制度，如财务管理制度、对外担保管理制度、对外投资融资管理制度、关联交易管理制度、内部审计制度、合同管理办法、资金管理办法、工程建设及物资采购系列管理制度、反舞弊与举报制度，及各业务风险管理方法和业务操作流程等。公司内部控制制度涵盖公司内部的各项经济业务、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，将内部控制制度落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。此外，本公司授权内部审计机构监督检查制度执行，，确保公司内部控制制度设计合理、执行有效，并进行事后评价和监督反馈。

3、信息系统方面

本公司建立健全了信息管理制度，制定了《电子办公系统信息安全管理规定制度》、《业务软件管理办法管理制度》等规章制度，规范网络与信息系统的运

行、维护、安全等工作，。

本公司高度重视信息化建设工作，严格按照“统一规划、统一标准、统一建设、统一管理”的原则，大力推进信息系统一体化建设，对财务、资金、市场等管理系统进行功能优化和集成整合，不断促进信息化与生产经营管理的深度融合，充分利用和深度挖掘各应用系统积累的数据资源，建立直观分析视图，辅助领导决策，提升了信息化价值。

（二）业务控制制度

1、采购供应管理方面

本公司建立健全严格的计划、询价、采购、验收、付款工作制度流程，形成了一套稳定的、合格的供应商数据库，每年重新评估更新合格供应商。在采购环节，首先由使用部门根据使用量，经仓库审核，确定申请采购数量，由采购部门予以询价，相关部门组织定价，下达采购订单，货物或设备到达后由技术部门会同仓库予以验收，根据合同约定由采购部门申请付款等。特别是对大宗材料、设备等，公司选择企业规模大、资金实力强、合作信誉好、风险自控能力强的企业为供应商，为提高进货品质，降低进货成本提供了保证。本公司建立了一套详实的询价资料，并注意收集原材料/设备市场的变动情况，保持询价的最新时效。本公司的验收作业必须依照质量检测合格后才验收入库，不合格的原材料要求及时通知供应商退回。本公司与供应商结算采用信用支付和分批结算相结合的方式，由采购部门根据与供应商签订合同中的相应条款向财务部申请付款，财务部经审核无误后，报请相关领导核准后履约付款。本公司为了保证自身良好的商业信用，严格执行采购合同，一般不拖延付款期限。为了保证有充足的现金流量，本公司把采购量、采购时间、付款时间的平衡作为内控的一项重点。

2、生产管理方面

本公司的主营业务为生活污水处理，划分为三大业务板块：生活污水处理投资运营业务、环境工程 EPC 业务和污水处理设备生产销售业务。

生活污水处理投资运营业务的污水处理厂分布在全国各个省市，区域广、分散是主要特点，针对此情况，公司成立以经营管理部为主要管理部门，经营管理部为各区域公司污水处理厂的直接管理部门，负责各污水处理厂的日常管理工作，主要监督各污水处理厂的正常运营和达标排放。本公司建立了符合自身生产经营情况的《污水处理设施运营管理手册》和污水处理厂远程控制中心，强化了日常管理运营标准，建立了远程监控系统 and 专家诊断系统，确保各运营设施的正常运营和达标排放。

污水处理设备采用“订单式”生产，根据销售合同约定，设备制造事业部组织生产部、技术部等部门进行生产，技术部根据产品及工艺要求设计图纸，生产车

间按照公司“5S”要求进行管理，为确保产品符合客户要求，设备制造事业部出台了《生产经营考核标准》，最大限度降低不合格产品的机率。

对于环境工程 EPC 业务，本公司重视工程项目管理，采用成立项目小组、项目经理负责制的管理模式，环境工程事业部制定了《环境工程项目考核管理办法》、《工程项目执行费用管理办法》、《工程结算及签证管理办法》分别从项目经营指标、项目工期、质量及安全、工程回款、现场管理等方面进行考评，大大地调动了项目经理生产积极性，对工程结算、签证进行严格控制，最大限度降低工程造价成本。

2015 年 2 月，本公司收到了庐江县安全生产监督管理局下发的《（庐）安监管罚（2014）第（31-1）号》行政处罚决定书，就本公司承建的合肥市巢湖流域 DBO 乡镇污水处理厂及配套管网建设项目在施工过程中发生一起坍塌事故（一般事故）进行了行政处罚：本公司在该项目的施工过程中未认真落实施工方案，未落实行政主管部门的停产指令，并对项目工程进行了分包，违反了《中华人民共和国建筑法》第二十九条第一款相关规定，给予本公司 14 万元罚款的行政处罚决定。事件发生后公司管理层高度重视安全生产管理工作，加强和改进安全生产工作，公司及公司全体董事、监事和高级管理人员将以此为诫，认真学习有关法律法规，提高遵纪守法意识，加强公司安全生产经营过程中的控制与监督，加大公司管理力度，杜绝此类行为的发生，以更积极的态度做好各方面工作，切实维护公司和股东的利益。

3、质量管理方面

本公司长期以来坚持以“创新打造国祯环保精品，诚信铸就国祯品牌”的质量方针，公司按 ISO9001: 2008 质量管理体系标准进行质量管理控制，并不断对缺陷整改，质量管理目标逐步实现；公司以“环保意识与时俱进，环保技术不断创新，工作环境保持洁净，活动过程符合法规”的环境方针为目标，按 ISO14001: 2004 环境管理体系标准对公司各业务分部进行控制，运营污水处理厂达标排放率 100%。

4、销售管理方面

公司的主营业务为生活污水处理，划分为三大业务板块：生活污水处理投资运营业务、环境工程 EPC 业务和污水处理设备生产销售业务。制定了与之相适应的市场管理和业绩考核等制度，积极鼓励市场人员开拓市场业务。

（1）生活污水处理投资运营业务销售与收款管理环节

本公司按照污水处理特许权或委托运营的特点，设置相应的内部控制制度：

1) 依据合同约定，制定合理的销售和回款任务,按月度或季度水量和协议确定的目标价格，经环保、水务或建设局等部门审核后确认实现的销售。

2) 公司按已确认的销售,按合同约定的月或季实施催收措施。

(2) 环境工程 EPC 业务和污水处理设备生产销售业务销售与收款管理环节

1) 制定合理的销售任务和回款任务,合适确定目标价格并组织生产或施工,适时掌控生产进度和工程进度,以保证按合同约定期限交货(交付),并确保交货数量和质量与销售合同内容一致。

2) 要求应收账款明细与各类产品和单项工程决算明细核对相符,按合同约定催收应收的货款,对逾期货款应及时催收并查明原因,并按规定计提坏账准备,坏账冲销由相关管理层和董事会核准。

3) 每月编制分析表

(三) 资产管理控制制度

公司对货币资金业务建立了严格的授权批准制度,规定经办人办理货币资金业务的职责范围和工作要求。审批人根据货币资金授权批准制度的规定,在授权范围内进行审批,不得超越审批权限。经办人应当在职责范围内,按照审批人的批准意见办理货币资金业务。对于审批人超越授权范围审批的货币资金业务,经办人员有权拒绝办理,并及时向审批人的上级授权部门报告。

公司制定的《存货管理制度》,确定了存货管理的原则,明确了存货的范围,详细规定了原辅料、产成品等存货的出入库流程,对存货的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行了有效的控制。

本公司对固定资产的取得、保管、维护保养、移动、处置都制定了一系列的内控措施,并制定了《固定资产管理制度》。要求固定资产的取得必须遵循《财务管理制度》的要求,使用单位申请新建、购置都须经相关部门主管核准,固定资产的保管、维护保养须落实到具体责任部门和责任人;固定资产的移动须经过相关部门的批准、并办理移动交接,固定资产的处置须经技术和管理部门核准审批。

对于无形资产中的专利资产,本公司由专门的机构办理申报、到期前评估和续注册,并制定了专利管理制度和操作流程,确保公司专利资产真实可靠。

(四) 对外投资管理、对外担保、关联交易控制制度

公司对外投资遵循合法、审慎、安全、有效的原则,控制投资风险、注重投资效益。公司指定专门机构,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,监督重大投资项目的执行进展;如发现投资项目出现异常情况,及时向公司董事会报告。公司对外投资建立了授权制度和审核批准制度,并按照规定的权限和程序办理对外投资业务,确保对外投资全过程得到有效控制。

公司对外担保遵循合法、审慎、互利、安全的原则，严格控制担保风险。对外担保事项明确规定行使审批权限；明确股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限，以及违反审批权限和审议程序的责任追究机制。公司应当调查被担保人的经营和信誉情况。董事会应当认真审议分析被担保方的财务状况、营运状况、行业前景和信用情况，审慎依法作出决定。必要时，公司可聘请外部专业机构对实施对外担保的风险进行评估，以作为董事会或股东大会进行决策的依据。公司对外担保必须要求对方提供反担保，谨慎判断反担保提供方的实际担保能力和反担保的可执行性。公司独立董事应当在董事会审议对外担保事项时发表独立意见，必要时可聘请会计师事务所对公司累计和当期对外担保情况进行核查；如发现异常，应当及时向董事会报告。如发现被担保人经营状况严重恶化或发生公司解散、分立等重大事项的，有关责任人应当及时报告董事会。董事会有义务采取有效措施，将损失降低到最小程度。对外担保的债务到期后，公司应当督促被担保人在限定时间内履行偿债义务。如被担保人未能按时履行义务，公司应当及时采取必要的补救措施。

公司关联交易遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则，不得损害公司和其他股东的利益。按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》的规定，公司明确划分股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限，规定关联交易事项的审议程序和回避表决要求。

（五）财务报告

计划财务部是本公司财务报告编制的归口管理部门，其职责包括：制定年度财务报告编制方案；收集并汇总有关会计信息，编制年度、半年度、季度、月度财务报告等；同时，为及时提供决策支持，公司建立了财务快报系统、信息分析系统，及时对生产经营中的事项予以反映、预警和风险提示。

（六）内部监督控制制度

本公司建立健全内部监督机制，明确董事会、监事会的监督职权，明确审计部日常财务、业务、经营等活动监督职责和权限，规范内部监督的程序、方法和要求。董事会依据公司内部审计报告，对公司内部控制情况进行审议评估。监事会、独立董事负责对评估意见进行监督和发表独立意见。审计部门负责公司内部控制运行情况的检查监督，并将检查中发现的内部控制缺陷和异常事项、改进建议及解决进展情况等形成内部审计报告，向董事会和监事会汇报。

公司结合自身实际情况，组织内部控制自我检查和评价，并修订内部控制缺陷认定标准，对监督和内部控制评价过程中发现内部控制缺陷，分析原因，督促整改，并追究相关责任。公司明确规定重大、重要缺陷向执行董事、监事报告，一般缺陷向经理层报告。公司建立内部控制评价机制，通过自查、评价等方式，

定期组织内部控制自我评价，评价内部控制有效性。公司将内部控制制度的健全完备和有效执行情况，作为对公司各部门、分支机构绩效考核的重要指标之一，并建立起责任追究机制。对违反内部控制制度和影响内部控制制度执行的有关责任人予以查处。

公司建立了反舞弊机制，坚持“惩防并举、重在预防”的原则，明确了反舞弊工作的重点领域、关键环节及相关机构在反舞弊工作中的职责权限，对舞弊案件的举报、调查、处理、报告和补救程序做了规范。公司制定《举报投诉制度》，设置举报专线和邮箱，确保举报投诉成为公司有效掌握信息的重要途径。

五、公司准备采取的措施

本公司现有内部控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，能够为公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够保护公司资产的安全、完整。对于目前公司在内部控制方面存在的不足，本公司拟采取以下措施加以改进提高：

（一）持续完善制度体系。经过多年内部控制建设，公司内部控制水平得以持续提升，但随着业务的发展和经营环境的变化，公司需要进一步加强内部控制制度的健全和完善，综合运用恰当的应对策略，切实增强公司的风险防范能力。

（二）加强子公司管控。为了未来发展的需要，公司将增加新的控股子公司，为保障子公司的运营效果，公司需要不断提升管理水平，加强对子公司的管理，严格执行公司所制定的各项制度，确保新增的子公司管理快速复制，生产经营稳定达标排放。

（三）加强全员培训工作。为了建立更加完善和有效的公司治理和内部控制体系，公司需要组织董事、监事、高级管理人员及公司员工参加相关法规制度的学习，提高规范意识。并进一步发挥独立董事及审计委员会对公司内部控制执行的监督作用，提高公司治理水平。

（四）增强考核与监督力度。本公司将明确经理层和部门负责人的制度建设任务，将制度建设纳入管理人员考核指标范围，落实考核兑现奖惩。公司将加大专项检查、内部控制评价、内部审计力度，促进制度建设，督促缺陷整改，规范员工行为，提高内控水平。

安徽国祯环保节能科技股份有限公司

二〇一五年四月二日