

---

# 四川环能德美科技股份有限公司

## 2014年度内部控制自我评价报告

四川环能德美科技股份有限公司（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》和深圳证券交易所发布的《创业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规的要求，本着客观、审慎的原则，对公司内部控制的建立健全及其执行的效果和效率进行了认真评估，并对内部控制的情况进行了评价。

### 一、董事会声明

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。经理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法律责任。

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、公司的基本情况

#### （一）公司简介

四川环能德美科技股份有限公司是中国环境保护产业骨干企业、国家鼓励发展的重大环保技术装备依托单位、环保装备专精特新企业、国家级高新技术企业、四川省建设创新型企业和四川省企业技术中心、成都市院士（专家）创新工作站、中国环境科学学会理事单位、中国环保机械行业协会理事单位、中国环保产业协会会员单位。

公司自成立以来一直专注于磁分离水体净化技术的研发及应用，是国内少数几家掌

---

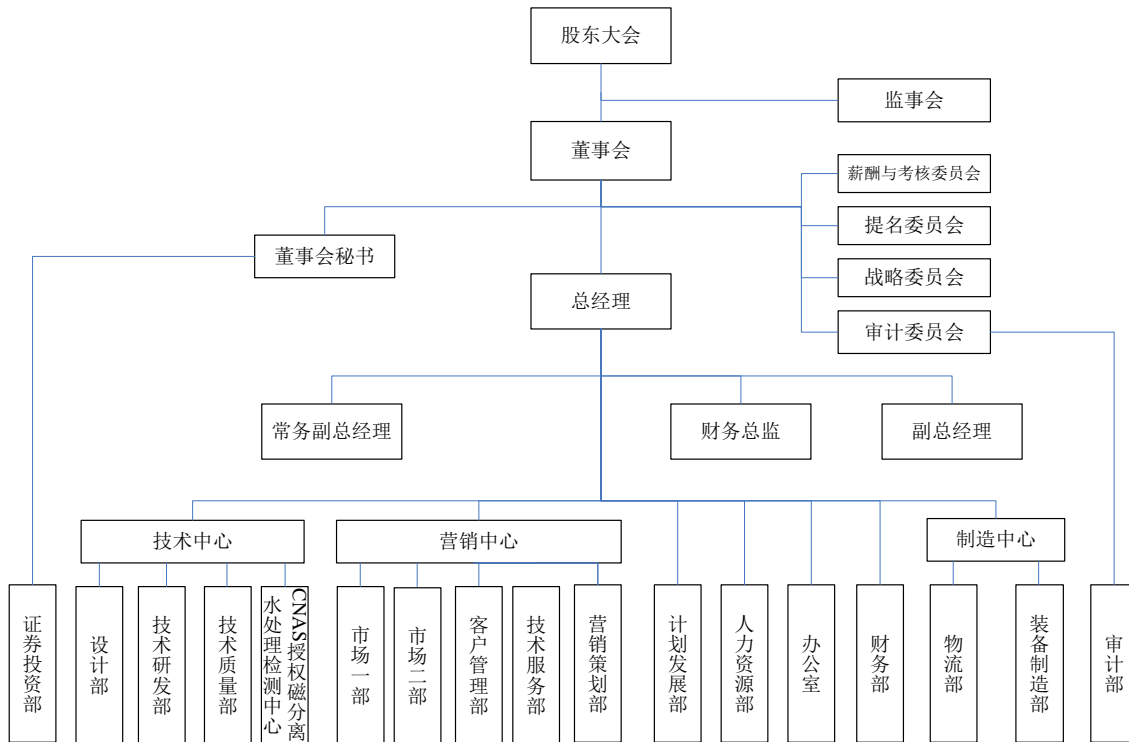
握磁分离水体净化核心技术的企业之一，是国内磁分离水体净化技术的领航者。本公司以磁分离水体净化技术为依托，同时结合生化处理技术、生物-生态水体修复技术、膜技术等污水处理领域其他适用技术，为客户提供污水处理成套设备、运营服务、工程总包服务及整体解决方案。

作为一家高科技环保公司，始终坚持走技术领先的企业发展道路，强化产学研的结合与市场转化，公司的核心技术“超磁分离水处理成套技术设备”和“磁盘净化废水成套技术设备”，已广泛地应用于煤矿、石油、电力、冶金、景观、河道等工业及市政领域的水处理系统，其中应用于轧钢、连铸浊环水的净化处理的产品与技术已占有全国冶金水处理行业五分之一的市场份额，项目覆盖了中国绝大部分省、直辖市、自治区。

公司目前已取得国家专利 60 多项，其中发明专利 13 项。2010 年“超磁分离水体净化技术”通过四川省科技厅科技成果鉴定，技术达到国际先进水平。2012 年“超磁分离技术在矿井水井下处理中的应用”通过中国煤炭工业协会的科技成果鉴定，其技术达到国际先进水平。2013 年，“超磁透析保护与原位生态修复”新技术通过水利部新技术推广评价，整体技术水平达到国际先进水平，部分指标达到国际领先水平。“基于磁絮凝磁分离技术的超高速水质净化系统及规模化应用”荣获 2014 年国家科学技术进步奖二等奖。“超磁分离水体净化技术”先后荣获 2010 年度环境保护科学技术二等奖、2011 年国家重点环境保护实用技术、2012 年四川省科技进步三等奖、成都市科技进步奖一等奖。并列入“2011 年国家重点新产品”，“2012 年国家鼓励发展的环境保护技术目录”。“北京市北小河再生水厂二期工程一级强化（超磁分离技术）系统”和“协庄煤矿井下水处理（超磁分离技术）工程”项目分别荣获“2010、2011 年国家重点环境保护实用技术示范工程”荣誉称号。公司 2010、2011 连续两年被中国水网评为“中国水业最具成长性工程技术公司”；被中国水利学会评为“2011 最具成长力水业品牌”；2012 年被中国水网评为“水业十大优秀工程技术公司”，被中国水利学会评为“‘水之星’水务专业品牌”。

公司秉承“上善治水，环能德美”理念，坚持以市场需求为导向，以技术研发为驱动力，以科学规范的管理体系为保障，借力国家大力发展节能环保等战略性新兴产业的东风，锐意进取，不断创新，通过以合同环境综合服务为模式的水处理整体解决方案，致力于为客户提供最优质的服务，实现“技术让环境更美好”的良好愿景。

## （二）公司组织架构



### 三、公司内部控制的目标和遵循的原则

#### (一) 公司内部控制的目標

1. 建立和完善符合现代公司管理要求的内部组织结构，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，保证公司各项业务活动的正常有序运行；
3. 建立良好的公司内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正错误及舞弊行为，保护公司财产的安全、完整；
4. 规范本公司会计行为，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本公司内部规章制度的贯彻执行。

#### (二) 公司内部控制建立和实施的原则

1. 全面性原则。公司内部控制贯穿公司决策、执行和监督全过程，覆盖公司的各种业务和事项。
2. 重要性原则。公司内部控制在全面控制的基础上，关注重要业务事项和关键流程。
3. 制衡性原则。公司内部控制在治理结构、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。公司内部控制的建立与公司经营规模、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。

5. 成本效益原则。公司在内部控制的建立和实施中，权衡实施成本与预期效益，以合理的成本实现有效控制。

## 四、公司内部控制情况

### （一）公司内部控制环境

#### 1. 公司治理机构

公司按照《中华人民共和国公司法》、《公司章程》和其他有关法律法规的规定，建立了较为完善的法人治理结构：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，依法行使公司经营方针、投资计划、利润分配和亏损弥补方案等重大事项的表决权；董事会是公司的常设决策机构，对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；监事会是公司的监督机构，对股东大会负责，监督公司董事和管理人员依法履行职责。

公司已制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《内部审计制度》、《内部控制制度》等制度，这些制度明确了各治理机构的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

#### 2. 公司的机构设置

公司为了提高经营管理层的工作效率，建立董事会领导下总经理负责制，并且根据实际情况并结合职责划分，设立了制造中心、技术中心、营销中心、财务部、计划发展部、人资行政部、采购部、审计部、证券投资部等职能部门，制定了相应的岗位职责，各职能部门之间职责明确，相互牵制，分工合作，形成了有效的分层级管理体系。

#### 3. 内部审计

为了对内部控制的设计及其运行情况进行有效监督，公司设立了审计部，审计部在董事会审计委员会的领导下独立运作，通过内部审计工作，促进了公司内部控制的完善和有效实施，确保了公司经营管理的效率与效果。

#### 4. 人力资源政策

---

公司建立了完善的人力资源政策和实务，建立了适合本公司的人力资源流转机制，能确保各岗位职员具有相应的胜任能力和正直的品行，在员工雇佣、培训、待遇、业绩考评及职位晋升等方面的政策和程序是合理的、高效的。

公司通过严格执行《劳动法》和《劳动合同法》的相关要求，与所有在职员工签订劳动合同，按时为员工缴纳社会养老、医疗、工伤、失业、生育等各项保险，保障职工合法权益，推进人事制度改革，激发员工的工作积极性，促进劳资关系的和谐稳定。

#### 5. 企业发展战略规划

公司设立专门的战略委员会主要职责是对公司中长期发展战略进行研究、规划并提出建议；对《公司章程》规定须经董事会批准的重大投资融资方案、重大战略投资、重大资本运作或兼并收购进行研究并提出建议；并组织对以上事项的专家评审会，以及对该事项的实施进行检查。

#### 6. 信息系统与沟通

在与投资者的信息沟通方面，公司制订《信息披露管理办法》及《投资者关系管理制度》，按照法律法规、证券监管部门及上述公司制度的要求进行对外信息披露与沟通。对公司高级管理人员、各部门负责人进行了信息披露事务法规培训，使管理层明确了解了信息披露的相关政策和信息保密的重要性。

在内部沟通方面，本公司积极推行信息化管理，提高了工作效率。公司已建成了财务管理信息系统、ERP系统等，并且公司制定了相关的管理办法和业务流程，提供相应的人力、财力以保障各信息系统的正常、有效运行。公司还通过总经理办公会、季度工作总结会等多种渠道进行公司内部信息沟通，确保各类信息在公司内及时、有效传递。

#### 7. 社会责任

公司作为社会成员，落实可持续发展及科学发展观，促进公司在关注自身及全体股东利益的同时，也充分关注包括公司员工、债权人、供应商、客户、消费者等在内的利益相关者的共同利益，促进社会经济的可持续发展，是公司应承担的社会责任。

公司重视对利益相关者、社会、环境保护、资源利用等方面的非商业贡献。将短期利益与长期利益相结合，将自身发展与社会全面均衡发展相结合，努力超越自我。

### （二）风险评估

公司根据战略目标和发展规划，结合自身及行业特点，制定了有效的风险评估过程和风险评估机制，以识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险和财务风险等。

---

实施内部控制制度执行情况的检查和监督，保证业务交易风险的可知、可防与可控，确保公司经营安全，将企业的风险控制在可承受的范围内，如在日常经营风险管理中实施的“应收账款管理办法”、“合同管理办法”等风险控制措施，同时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，也充分认清风险实质并积极采取有效措施降低、分散风险。

### （三）控制活动

#### 1. 控制措施

公司已结合风险评估结果，制定了风险应对策略，通过手工控制与自动控制、预防性控制与检查性控制相结合的方法，综合运用不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、运营分析及质量控制、绩效考评控制和应急处理控制等措施，将风险控制在可承受限度之内。

##### （1）不相容职务分离控制

不相容职务分离控制系公司通过全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的包括审批、执行、监督等不相容职务，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

授权审批控制系公司根据常规授权和特别授权的规定，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。

常规授权是指公司在日常经营管理活动中按照既定的职责和程序进行的授权。特别授权是指公司在特殊情况、特定条件下进行的授权。

公司对常规授权均有明确的书面指引，同时严格控制特别授权，公司各级管理人员均在授权范围内行使职权和承担责任。

##### （3）会计系统控制

会计系统控制系公司在严格执行《中华人民共和国会计法》和国家统一的《企业会计准则》及其相关规定的基础上，通过制定相关会计制度和会计工作规范，加强会计基础工作，明确会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，保证会计资料的真实完整准确。

公司依法设置会计机构，配备会计从业人员。从事会计工作的人员，均取得了会计从业资格证书，能够保证会计核算的准确性。

---

#### （4）财产保护控制

财产保护控制系公司通过建立财产日常管理制度和定期清查制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，确保财产安全。

公司已根据《中华人民共和国会计法》和《企业内部控制基本规范》等相关要求，制定并实施了《资金支付管理办法》、《存货管理制度》、《固定资产管理制度》等规范，采取系列控制措施，有效保证了公司财产安全。

公司严格限制未经授权的人员接触和处置财产。

#### （5）运营分析及质量控制

运营分析控制系公司通过建立运营情况分析制度，管理层综合运用网络建设及各种服务、投资、筹资、财务等方面的信息，通过因素分析、对比分析、趋势分析等方法，定期开展运营情况分析，针对发现存在的经营管理薄弱点，及时查明原因并加以改进。

为了提高内部管理，尤其是质量管理水平，为产品进入市场提供质量、管理水平的保证，公司已按照ISO标准的原则、要求编写了公司质量管理体系文件并认真执行，通过了ISO质量管理体系认证。

#### （6）绩效考评控制

绩效考评控制系公司通过建立和实施绩效考评制度，设置科学的考核指标体系，对公司内部各责任部门和员工的业绩进行定期考核和客观评价，并将考评结果与员工薪酬挂钩及作为部门工作业绩考评的依据。

公司建立健全《员工绩效管理制度》，坚持公正、公平、公开原则；坚持责任导向原则，2014年以员工岗位职责作为考评的重要标准；坚持管理者与员工共同承担实现绩效目标责任的原则；坚持绩效考评结果与薪酬激励、个人职业发展相结合原则。

#### （7）应急处理控制

应急处理控制系公司通过建立重大风险预警机制和突发事件应急处理机制，明确风险预警标准，对可能发生的重大风险或突发事件，制定应急预案、明确责任人员、规范处置程序，确保突发事件得到及时妥善处理。

公司制定了《突发事件处理制度》等规定，对可能发生的重大风险或突发事件能够有效进行有效应对。

## 2. 重点控制领域

### （1）资产管理

---

公司严格执行《固定资产管理制度》、《资金管理制度》、《应收账款管理办法》、《仓储管理制度》、《不合格品管理制度》等规章制度，对货币资金、实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对等措施，定期核对应收款项；对外投资、固定资产、在建工程、无形资产等项目中存在的问题和潜在损失进行调查；按照公司制定的《财务管理制度》的规定对相应资产合理地计提资产减值准备，并估计损失。

#### （2）投资管理、对外担保及关联交易管理

公司按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》中的规定，对对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等业务履行了相关的审批决策程序，并借助保荐机构的外部监督，加强了公司对相关业务的内部控制，确保公司的资金、财产安全。

#### （3）生产管理及财务管理

公司制造中心负责人负责组织生产全过程管理；计划发展部负责生产项目计划的编制和以及生产过程的协调管理与控制；工程设计部负责生产项目的设计和技术指导；生产技术部负责质量检验管理，以及进货检验和最终检验的实施，并监督、指导生产车间按照规定实施本单位过程检验；生产车间负责组织生产，并对生产过程中产品质量、成本进行控制。根据公司生产特点和管理方式，推行目标责任成本考核，严格按定额编制各项计划，按定额用料、用工、用款，按定额考核各种消耗和费用开支，健全原始记录，检查、分析成本计划和各种定额执行情况，并进行与成本的预测、控制、监督、核算和分析有关的工作。

#### （4）采购与付款管理

公司严格执行《生产物资、现场物资采购制度》、《物资采购招标管理制度》、《供应商管理制度》等规章制度，对材料采购过程中供应商档案的建立、请购、订购、签订采购合同、进料验收、质检、退货、保管、领料、发料和退料等一系列环节建立了工作制度，明确了对提供主要材料、辅助材料和设备的供应商进行选择准入、评价和重新评价，以及对采购过程的控制。公司采购部门负责所需主要材料、辅助材料和设备的采购，根据装备制造部下达的生产计划，给供应商下达订单，按生产计划要求供应商陆续到货，财务部按财务制度规定负责付款的审查与支付。

#### （5）仓库和存货管理



---

公司严格执行《仓储管理制度》、《公司废旧物资管理制度》等规章制度，规定了材料从入库到出库和库存的管理要求。材料送达，经质检合格，仓库保管员核对品名和数量无误后，方可办理入库手续。每月末与财务核对，确保仓库实物账与财务账相符，并对存货实行定期盘存制度。产成品经生产技术部最终检验合格后，与物流人员办理产品的交接手续。公司对物资进出厂区制定了专门的管理规定并严格执行。物品的贮存分库、分类、分区存放整齐，并根据管理要求做出相应的产品标识及设立管理台帐，确保账、卡、物一致。公司使用了金蝶软件供应链系统和成本核算系统，将公司的仓库和存货管理提高了一个层次。

#### （6）市场营销管理

公司营销中心全面负责公司的市场营销工作。营销中心通过日常营销活动及市场调查及分析，为公司制定营销战略提供决策依据；负责组织对营销工作进行总结，对营销体系运行情况进行分析 and 持续改进；制订出切实可行的价格调整方案，引导公司及时调整生产经营计划。分管应收账款的财务人员在款项到期前负责办理有关函证手续，负责对应收帐款逾期款项的交涉与催收工作，并根据购销合同及相关凭证进行应收账款账龄分析。

#### （7）成本费用核算与管理

公司按照国家规定的成本费用开支范围，严格审核和控制成本费用支出；及时完整地记录和反映成本费用支出；正确计算生产成本和期间费用；强化成本费用的事前预测、事中控制、事后分析和考核，综合反映经营成果；为经营决策提供可靠的数据和信息；不断挖掘内部潜力、节约开支、努力降低成本费用，提高经济效益。

#### （8）质量管理

公司技生产技术部负责采购品的检验和试验、负责生产过程中的工序巡检和产成品的最终检验和试验。公司严格按照ISO9001《质量管理体系要求》标准及相关的规章制度，对各生产经营环节进行控制，形成相应的文件记录、对发现的质量问题按照规定的程序和审批权限报批并进行处理。

#### （9）安全生产管理

公司严格执行《安全生产管理制度》、《矿井水井下污水净化项目安全生产专项管理制度》、《办公室安全管理制度》等相关规章制度，加强安全培训，强化员工的安全生产意识。实施严格的安全生产措施，使得公司安全生产工作顺利进行，提高了整体安

---

全管理水平，有效预防各类事故的发生。

#### （四）信息与沟通

信息与沟通是及时、准确、完整地收集与公司经营管理相关的各种信息，并使这些信息以适当的方式在公司内部有关层级及外部有关部门之间进行及时传递、有效沟通和正确应用的过程，是实施内部控制的重要条件。信息与沟通主要包括信息的管理机制和沟通机制。

##### 1. 信息管理

公司建立了项目协调会、总经理办公会等信息沟通机制与渠道，明确了内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保了信息及时沟通，促进内部控制的有效运行。

公司对收集的各种内部信息和外部信息进行了合理筛选、核对、整合，提高了信息的有用性。

公司通过财务会计资料、经营管理资料、调研报告、专项信息、内部刊物、ERP办公网络等渠道，获取内部信息。

公司通过行业协会组织、社会中介机构、业务往来单位、市场调查、来信来访、网络媒体以及有关监管部门等渠道，获取外部信息。

##### 2. 沟通

公司将内部控制相关信息在内部各管理级次、责任部门、业务环节之间，以及公司与投资者、债权人、客户、供应商、中介机构和监管部门等有关方面之间进行沟通和反馈。信息沟通过程中发现的问题，都能及时报告并加以解决。

重要信息都能及时传递给董事会、监事会和经理层，需要对外公开披露的信息按《信息披露管理制度》执行。

公司利用信息技术促进信息的集成与共享，充分发挥信息技术在信息与沟通中的作用。

公司加强对信息系统开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面的控制，保证信息系统安全稳定运行。

#### （五）内部监督

公司监事会、董事会审计委员会、审计报告依法履行对内部控制的监督职能。

公司通过监事会对董事及管理人员执行公司职务的行为进行监督，监事会发现公司

---

经营情况异常可以进行调查，必要时，可以聘请会计师事务所、律师事务所等专业机构协助其工作。

公司通过董事会审计委员会负责内部审计与外部审计之间的沟通；审核公司的财务信息及其披露；审查公司内部控制制度等。

公司通过设立审计监察部，根据年度审计计划，严格执行对公司各职能部门及子公司的财务事项、经营管理状况及管理制度体系建设进行检查。梳理了公司经营及管理上的风险，最大程度确保了公司的有序经营、有效管理。

与此同时，公司管理层一方面建立各种机制，使员工在履行所赋予的岗位职责时，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。公司管理层高度重视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。

这些内部监督机制的持续、有效运行，能够合理保证报告期内公司内部控制的政策和程序能够得以一贯、有效的维护并实施。

## 五、内部控制制度完善措施

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，公司将根据相关法律、法规和深圳证券交易所相关规则的要求，从以下方面着手不断深化内部控制，规范内部控制的执行：

（一）按照《企业内部控制基本规范》等制度要求，进一步强化风险评估体系的建设，更好地实现对风险的有效防范和控制；

（二）加强内部控制培训工作，组织开展对高、中层管理人员及员工的法律法规和内部控制等方面的培训，树立风险防范意识，不断提高公司员工对内控工作的认知度和适应性，促使其主动参与内控制度的遵守和实施过程；

（三）充分发挥审计委员会和内部审计的监督职能，加强内部审计工作，定期和不定期地对公司各部门及子公司的各项内控制度进行检查，并完善相应的奖惩措施，确保各项控制制度和措施得到有效执行，保障公司按经营管理层的决策运营，防范风险，切实保障股东权益。

（四）加强信息传递，实现及时有效准确的信息传递，贯彻执行重大事项上报制度，将重要信息及时传递给经营层、董事会、监事会。加强公司与外部投资者、债权人、客

---

户、供应商、中介机构和监管部门等有关方面进行的沟通和反馈。

## 六、公司董事会对内部控制制度执行有效性的自我评价

公司董事会认为：公司已按照财政部、中国证监会等部委颁发的《企业内部控制基本规范》以及《公司法》、《证券法》等相关法律、法规和规章制度要求，建立了基本健全、较为合理的内部控制制度并且得到了有效执行，内部控制体系完整、合规、有效，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的健康运行及公司经营风险的控制提供保证。

四川环能德美科技股份有限公司

董事会

二〇一五年四月十日