

广西博世科环保科技股份有限公司

2015 年度内部控制评价报告

广西博世科环保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），结合本公司（以下简称公司）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，我们对公司截至 2015 年 12 月 31 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、内部控制评价工作情况

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

（一）内部控制评价范围

纳入评价范围的主要单位包括：广西博世科环保科技股份有限公司、湖南博世科华亿环境工程有限公司、北京博世科环保科技有限公司、富川博世科水务有限公

司、广西博环环境咨询服务有限公司、湖南南方绿色矿业工程技术有限公司、泗洪博世科水务有限公司、贺州博世科环境投资建设管理有限公司、株洲南方环境治理有限公司等。纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。

（二）纳入评价范围的主要业务和事项

公司从内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通和内部控制工作有关计划五个方面对公司内部控制的实际及运行的总体情况进行了独立评价，具体评价结果阐述如下：

1、内部环境

（1）治理结构及组织架构

公司以股东大会为最高权力机构，下设对股东大会负责的董事会、监事会；董事会内设审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、战略委员会等四个委员会，董事会成员共 9 人，包括 3 名独立董事和 2 名外部董事；监事会由 3 名监事组成，其中包括 1 名职工监事，依法监督董事会和高级管理层履行职责。公司制订并严格执行了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度文件，董事会各委员会均制定并有效执行了工作细则。

公司设置了董事会办公室、内审部、人资部、行政部、财务部、采购部、生产制造部、品控部、技术中心、市场部、项目部、安全部、物管部、总工办、企管部、信息中心、投资发展部、海外部、化学品事业部、土壤环境修复事业部、水体环境修复事业部等 21 个管理职能部门；各部门按照独立运行、相互制衡的原则，通过相应的岗位职责，使各部门职能明确、权责明晰、能有效执行公司管理层的各项决策。

（2）信息披露和公司透明度

公司根据《上市公司信息披露管理办法》等相关规定，制定了公司《信息披露工作管理制度》，全面规范了公司信息披露事务，确保了公司信息披露的及时、准确和完整。在此基础上，为了维护信息披露的公平原则、杜绝内幕交易，公司制定了《重大信息内部报告办法》，并严格按照深圳证券交易所的要求进行内幕信息知

情人登记。

公司所有对外披露的信息均经内部流转报批程序后在深圳证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》等指定媒体发布。公司信息披露工作符合监管部门和交易所的规定，保证了股东享有对公司重大事项和经营管理情况的充分知情权。

（3）投资者关系管理

公司制定了《投资者关系工作管理制度》，公司董事长为投资者关系管理事务的第一责任人，董事会秘书为公司投资者关系管理的负责人，公司董事会办公室为公司的投资者关系管理职能部门，具体负责公司投资者关系管理事务。公司通过深圳证券交易所网站、投资者关系互动平台、现场调研、投资者热线、电子邮箱、传真等多渠道、多层次的沟通方式与投资者进行沟通和交流，维护投资者关系。

（4）内部审计

公司董事会审计委员会审查公司内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜等。

公司设置了内审部，内审部对董事会及审计委员会负责，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。2015年12月，公司对《内部审计制度》进行了修订，赋予内审部门更多职权，保证其有效行使公司的内部审计监督工作。根据《内部审计制度》的要求，内审部负责监督和检查公司内部控制制度的执行情况，评价内部控制的科学性和有效性，提出完善内部控制建议；定期与不定期地对职能部门及子公司财务、内部控制、重大项目及其他业务进行审计和例行检查，控制和防范风险。内审部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其审计委员会、监事会报告。

（5）人力资源政策

公司秉承人才战略，依据公司自身发展的需要，制定了较为完善的人力资源政策。公司薪酬和提名委员会负责提出董事和高级管理人员的薪酬政策、结构和审批程序；评估及批准董事和高级管理人员的薪酬方案；负责对公司薪酬制度执行情况进行监督。

公司执行国家社会保障制度的各项政策，实行了全员劳动合同制，为员工缴纳各项社保和住房公积金。

公司拥有较为完善的薪酬管理体系，制定了《薪酬管理制度》、《公司薪酬结构及等级标准》等相关薪酬制度，能充分调动员工的工作积极性并确保薪资的公平性。2015年，公司发布《职等职级管理制度（暂行）》，较好的解决了总部和各分支机构之间的岗位和职务区分差异、跨系统人员变动时的统一职务及薪酬福利标准、拓展员工职业晋升通道等问题。

（6）企业文化

公司一贯秉承“博览世界，科技为先”的理念，以促进工业循环经济与生态环境可持续发展为宗旨，坚持社会责任与经济效益的协调统一。公司通过企业文化建设增强公司全体员工的凝聚力和归属感，日常组织员工文体活动，每年定期开展科技文化艺术节、积极参与社会捐助等，持续培养员工积极向上的价值观和社会责任感，为公司的可持续发展营造良好的文化氛围。

2、风险评估

公司在财务报告编制与信息披露、研究开发、业务拓展、员工管理、设备采购等方面，通过建立内控制度和办法，将风险纳入管理体系。公司通过风险评估能及时识别、系统分析经营活动中的相关风险，合理确定风险应对策略。公司通过日常管理和监督、内部审计、外部审计等方式形成了动态的风险评估机制，在建立和实施内部控制时，全面、系统、持续地收集相关信息，及时识别和充分评估在经营活动中所面临的各种风险，并考虑可以承受的风险程度，以合理设置内部控制或对原有的内部控制进行适当的修改、调整，采取相应的策略，确保内部控制目标的实现。公司目前存在的各类风险基本能得到有效的应对和控制。

3、控制活动

控制活动是公司为了保证目标的实现而建立的政策和程序，也是为了确保公司管理和运作均能得到有效监控，以保证内部控制能在经营管理中起到至关重要的作用。公司建立了一套行之有效的管理和风险防范体系，定期召开总经理办公会、经营分析会等生产经营工作会议，及时处理公司出现的新问题，分析市场的新动态，

寻求最佳的解决方案，保证公司生产经营正常、有序、稳定的运转，及时防范各类风险。2015年度，公司内部控制执行情况如下：

（1）公司日常经营活动内部控制情况

公司各部门均已制定各自的规章制度和业务流程，涵盖了公司日常经营活动的各个方面，包括：资金管理制度、财务管理制度、销售与收款管理制度、采购与付款管理制度、仓库管理制度、合同管理制度、技术研发管理办法、审计管理制度、人力资源制度、行政管理制度等。

公司管理层每月召开部门中层以上领导协调会议，就公司市场、设计、采购、项目实施、资金周转等各方面情况及时进行汇总协调和分析，结合市场和公司情况进一步布置下月工作。公司每半年召开年中总结会议、每年召开年度总结会议，对各项经济数据进行分析，揭示公司当前的经营情况，结合国家相关产业政策及宏观经济政策信息，对公司未来的发展提交分析报告，制定下一年生产经营的方针目标，据此修订具体的实施步骤及实施方案。

（2）公司关联交易的内部控制情况

在关联交易的内部控制方面，公司制定了《关联交易决策制度》，明确规定了公司股东大会、董事会、总经理对关联交易事项的审批权限，并要求关联董事和关联股东回避表决，对公司关联交易的原则、关联方和关联交易、关联交易的决策程序、关联交易的披露等作了详尽的规定。2015年度，公司发生的关联交易严格依照《关联交易决策制度》的规定执行。

（3）对外担保的控制

公司制定了《对外担保制度》，为加强公司对外担保业务的管理，有效防范担保风险，并在《公司章程》中明确规定了董事会、股东大会对于对外担保的审批权限及对外担保的决策程序，明确规定对外担保必须经董事会或股东大会审议通过。2015年度，公司对外担保制度设置合理，能有效防范风险，公司及其下属子公司均未发生除合并范围外的其他对外担保事项，无逾期对外担保、不存在涉及诉讼的对外担保及因担保被判决败诉而应承担损失的情形。

（4）对子公司的控制

截至 2015 年末，公司拥有全资子公司湖南博世科华亿环境工程有限公司、北京博世科环保科技有限公司、富川博世科水务有限公司、广西博环环境咨询服务有限责任公司，控股子公司湖南南方绿色矿业工程技术有限公司、泗洪博世科水务有限公司、贺州博世科环境投资建设管理有限公司及参股公司株洲南方环境治理有限公司。公司对子公司委派董事及监事，通过制定《控股子公司管理制度》对子公司的经营、财务、资金等做出明确规定。2015 年度，公司各子公司能严格按照公司的规章制度定期向公司报送财务状况、人员状况和业务扩展情况，公司能及时了解子公司的经营动态，控制经营风险。

（5）对募集资金的控制

为规范募集资金的管理和使用，公司根据证监会有关募集资金管理规定及《公司章程》的规定，制定了《募集资金管理及使用制度》，对募集资金存储、审批、使用、变更、监督和责任追究等内容进行明确规定，并详细规定募集资金投资项目调整或变更的审批权限、程序及相关责任人的责任追究机制等，独立董事以及监事会对募集资金的使用和管理进行监督，内部审计部门每季度对募集资金进行专项审计。

公司于 2015 年 3 月与保荐机构及相关专户存储银行共同签署了《募集资金三方监管协议》，以便对募集资金的管理和使用进行监督，保证专款专用。公司在使用募集资金时严格遵照规定，募集资金的存放、使用和管理均不存在违反相关规定的情形。2015 年度，公司发生的使用募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金事项、募集资金投资项目实施地点变更事项、部分募集资金投资项目调整事项等事项均已履行了相应了内部决策决议程序，并在中国证监会指定的创业板信息披露网站（巨潮资讯网：<http://www.cninfo.com.cn/>）进行披露。

（6）公司信息披露的内部控制情况

公司制定了《信息披露管理办法》，对公司公开信息披露和重大内部信息沟通进行全程、有效的控制。

依据《信息披露管理办法》，公司实施信息披露责任制，将信息披露的责任明确到人，相关责任人须履行及时报告重大信息的义务，确保应予公告的各类信息及

时、准确、完整、公允地对外披露。

(7) 公司在财务工作方面的内部控制情况

①公司已对货币资金的收支和保管业务建立较为严格的授权批准程序。公司按照国务院《现金管理暂行条例》和财政部《企业内部控制应用指引——资金》的相关规定，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；按照中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序。公司规定下属企业及相关人员严禁进行期货交易、严禁擅自向外单位出借多余资金、严禁私设银行账户等。

②公司已较为合理的规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位。明确了存货的请购、审批、采购、验收程序。应付账款和预付账款的支付必须在相关手续齐备后才能办理。

③公司已建立实物资产管理的岗位责任制度，能对实物资产的验收入库、领用发出、处置等关键环节进行控制，采用职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，能够较有效地防止各种实物资产的被盗、偷拿、毁损和重大流失。

④公司财务管理系统的建立将企业内采购、库存、销售、财务等子系统连成一体，保证了所有交易均有记录和防止交易被重复记录。另外，公司在外部凭证的取得及审核方面，根据各部门、各岗位的职责划分建立了一套较为完整的相互牵制、相互审核的内部控制制度，有效杜绝了不合格凭证流入公司。公司各部门在执行相关职责时能够做到相互制约、相互配合、相互联系，使会计凭证的真实性、合规性和可靠性得到保证。

⑤资产接触与记录使用

为了较好地保护资产的安全和完整，公司建立了较为完整的资产购入、保管、使用、维护和处置的规章制度。严格限制未经授权的人员对财产的直接接触；对设备、存货、现金及其他资产实物采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以保证公司财产的安全完整。

4、信息与沟通

公司建立了《重大信息内部报告办法》、《信息披露管理办法》，明确了内部控制相关信息的收集、处理及传递程序，确保信息及时、有效、畅通地在各个系统传递。公司利用 OA 办公系统、内部局域网以及企业邮箱等信息平台，使得各管理层级、各部门、各业务单位以及员工与管理层之间的信息传递更迅速、沟通更便捷。

同时，公司要求对口部门加强与行业协会、中介机构、业务往来单位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。

5、内部控制工作有关计划

公司将内部控制作为一项长期而持续的系统工程来执行，不断完善内部控制制度，并强化执行效果的监督和检查。公司将在今后的工作中继续严格遵守中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，不断健全和完善公司的内部控制制度，并严格执行和加强监督，以保证公司在财务管理、重大投资决策和信息披露等方面严格管理、规范运作。此外，公司将进一步加强内部审计部门的力量，充分发挥公司审计监察部在内部控制制度检查和评估、风险防范方面的作用。

（三）重点关注的高风险领域

- 1、市场竞争加剧的风险；
- 2、营运资金不足导致的风险；
- 3、PPP经营模式风险；
- 4、项目回款风险；
- 5、公司经营规模扩大后的管理风险；
- 6、财务内部控制风险；
- 7、技术人才流失及技术泄密的风险；
- 8、安全生产的风险。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的
主要方面，不存在重大遗漏。

三、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司不存在其他可能对投资者理解内部控制评价报告产生重大影响的其他内部控制信息。

四、内部控制评价结论

报告期内，公司建立了比较完善的内部控制制度和体系，并得到有效贯彻执行，符合国家有关法律、法规的要求。公司内部控制活动涵盖了生产经营的每一个环节，具有较为科学合理的决策、执行和监督机制，有效降低了公司内外部风险，符合公司管理要求和发展需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，总体上保证了公司生产经营活动的正常运作。

通过制定和有效实施内控制度，公司经营呈现较好的发展态势，管理水平进一步提高，实现了质量和效益的统一。随着国家法律法规的逐步深化完善和公司不断发展，公司现有内部控制的有效性可能发生变化，公司将根据外部环境变化、内部实际情况和执行过程中发现的问题，不断改进、充实和完善内部控制制度和体系，不断提高公司治理和内控水平。

董事长（已经董事会授权）：王双飞

广西博世科环保科技股份有限公司

二〇一六年三月十六日