



天津绿茵景观生态建设股份有限公司

内部控制鉴证报告

大华核字[2017] 002600 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)



天津绿茵景观生态建设股份有限公司

内部控制鉴证报告

(截止 2016 年 12 月 31 日)

	目 录	页 次
一、	内部控制鉴证报告	1-2
二、	天津绿茵景观生态建设股份有限公司 内部控制自我评价报告	1-11

6

内部控制鉴证报告

大华核字[2017]002600号

天津绿茵景观生态建设股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的天津绿茵景观生态建设股份有限公司（以下简称天津绿茵生态公司）管理层《2016年度内部控制自我评价报告》涉及的与2016年12月31财务报表相关的内部控制有效性的认定。

一、管理层的责任

天津绿茵生态公司管理层的责任是按照《内部会计控制规范-基本规范（试行）》和相关规定建立健全内部控制并保持其有效性。

二、注册会计师的责任

我们的责任是对天津绿茵生态公司截至2016年12月31日内部控制的有效性发表意见。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》和《内部控制审核指导意见》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和执行鉴证工作，以对天津绿茵生态公司内部控制自我评价报告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制度设计的完整性、合理性和执行的有效性，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。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而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、程序的遵循程度，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。

四、鉴证意见

我们认为，天津绿茵生态公司按照《内部会计控制规范-基本规范（试行）》和相关规定于2016年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

五、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供天津绿茵生态公司首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。我们同意本报告作为天津绿茵生态公司首次公开发行股票的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国北京



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一七年五月十二日

天津绿茵景观生态建设股份有限公司 内部控制自我评价报告

为进一步加强和规范天津绿茵景观生态建设股份有限公司（以下简称“公司”或）的内部控制、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，公司依照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律、法规和规章制度的要求，及公司自身经营特点与所处环境，不断完善公司治理，健全内部控制体系，保障上市公司内部控制管理的有效执行，确保了公司的稳定经营，现就公司的内部控制制度建设和实施情况进行自我评价。

一、公司的基本情况

（一）发展历程

1、有限公司阶段

天津绿茵景观工程有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 1998 年 11 月 26 日经天津市工商行政管理局批准，由卢云慧、祁永、李永昌、张瑞花四人共同发起设立有限责任公司，初始成立时公司名称为天津市绿茵园艺有限责任公司，注册资金人民币 100 万元，公司初始成立时股权结构如下（此段涉及出资的货币单位均为人民币万元）：

股东名称	出资额	出资比例（%）
卢云慧	54.00	54.00
祁永	8.00	8.00
李永昌	30.00	30.00
张瑞花	8.00	8.00
合计	100.00	100.00

上述出资经由天津津通会计师事务所出具津通验字（1998）第 1115 号验资报告。

2001 年 6 月 28 日，公司召开股东会决议，决议股东张瑞花将其持有的公司 8% 的股份转让给祁永，同时增加公司注册资本，由原注册资本人民币 100 万元同比例增加到 800 万元，本次增加后，公司股权结构如下所示：

股东名称	出资额	出资比例（%）
卢云慧	432.00	54.00
祁永	128.00	16.00
李永昌	240.00	30.00
合计	800.00	100.00

上述出资经由天津市安泰有限责任会计师事务所出具安泰验字（2001）第 II—114 号验资报告。

2003 年 3 月 25 日，股东会决议吸收新股东杨树侠，同意股东李永昌将其持有的公司股份共计人民币 80 万元原值转让给杨树侠，同意股东李永昌将其持有的公司股份人民币 160 万元原值转让给祁永，转让后股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例（%）
卢云慧	432.00	54.00
祁永	288.00	36.00

股东名称	出资额	出资比例 (%)
杨树侠	80.00	10.00
合计	800.00	100.00

2007 年 10 月公司召开股东会，决议各股东同比例增加注册资本人民币 200 万元，增资后公司注册资金变为人民币 1000 万元，股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例 (%)
卢云慧	540.00	54.00
祁永	360.00	36.00
杨树侠	100.00	10.00
合计	1000.00	100.00

上述出资经由天津中拓会计师事务所审验并出具津拓 I 验字 (2007) 第 41 号验资报告。

2008 年 1 月 20 日，公司召开股东会，申请经营范围增加：机械设备租赁、劳务服务；同时各股东同比例增加注册资本人民币 1000 万元，股东持股比例不变，增资后公司注册资本为人民币 2000 万元，股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例 (%)
卢云慧	1,080.00	54.00
祁永	720.00	36.00
杨树侠	200.00	10.00
合计	2,000.00	100.00

上述出资经由天津市津祥有限责任会计师事务所审验并出具津祥验字[2008]第 017 号验资报告。

2011 年 12 月 22 日，股东杨树侠与自然人卢云平签订股权转让协议，将其持有的本公司的股权人民币 200 万元全部转让给卢云平，股权转让后公司股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例 (%)
卢云慧	1,080.00	54.00
祁永	720.00	36.00
卢云平	200.00	10.00
合计	2,000.00	100.00

2012 年 2 月 16 日，股东卢云平与卢云慧签订股权转让协议，协议约定，卢云平将其持有的本公司的 8.5% 的股份计人民币 170 万元转让给卢云慧，本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例 (%)
卢云慧	1,250.00	62.50
祁永	720.00	36.00
卢云平	30.00	1.50
合计	2,000.00	100.00

2012 年 5 月 8 日，公司股东会决议公司注册资本由人民币 2000 万元增加到人民币 5000 万元，各股东持股比例不变，分别以现金形式注入资金，本次增资后公司股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例 (%)
卢云慧	3,125.00	62.50

祁永	1,800.00	36.00
卢云平	75.00	1.5
合计	5,000.00	100.00

上述出资经天津滨海火炬会计师事务所有限公司验证并出具了滨海验内字 [2012] 第 060 号验资报告。

2012 年 5 月 21 日, 公司股东会决议吸收天津绿之茵投资有限公司和杨建伟为公司新股东, 公司注册资本由人民币 5000 万元增加到人民币 5333 万元, 本次增资后公司股权结构如下:

股东名称	出资额	出资比例 (%)
卢云慧	3,125.00	58.59
祁永	1,800.00	33.75
卢云平	75.00	1.41
天津绿之茵投资有限公司	249.00	4.67
杨建伟	84.00	1.58
合计	5,333.00	100.00

上述出资经天津滨海火炬会计师事务所有限公司验证并出具了滨海验内字 [2012] 第 063 号验资报告。

2、股份有限公司阶段

2014 年 6 月 23 日, 公司完成股份制改革, 名称变更为天津绿茵景观生态建设股份有限公司, 本次改制后公司股权结构如下:

股东名称	出资额	出资比例 (%)
卢云慧	3,125.00	58.59
祁永	1,800.00	33.75
卢云平	75.00	1.41
天津绿之茵投资有限公司	249.00	4.67
杨建伟	84.00	1.58
合计	5,333.00	100.00

上述事项经大华会计师事务所 (特殊普通合伙) 验证并出具了大华验字 [2014] 000214 号验资报告。

2015 年 3 月根据绿茵生态公司股东会决议和修改后章程的规定, 绿茵生态公司申请增加注册资本人民币 667 万元, 由深圳市国信弘盛股权投资基金 (有限合伙) (以下简称甲方)、卢云慧 (以下简称乙方)、杨建伟 (以下简称丙方) 于 2015 年 3 月 31 日之前一次缴足, 变更后的注册资本为人民币 6000 万元, 变更后公司股权结构如下:

股东名称	出资额	出资比例 (%)
卢云慧	3,208.08	53.468
祁永	1,800.00	30.00
卢云平	75.00	1.25
天津绿之茵投资有限公司	249.00	4.15
杨建伟	134.62	2.244
深圳市国信弘盛股权投资基金 (有限合伙)	533.30	8.888

合计	6,000.00	100.00
----	----------	--------

上述投入资本经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大华验字[2015]000165号验资报告。

注册地址变更为天津市滨海高新区华苑产业区开华道 20 号南开科技大厦主楼 1508，法定代表人：卢云慧。

（二）行业性质

本公司属生态环境建设行业。

（三）经营范围

本公司经营范围主要包括：景观生态修复与治理；水土保持与水环境治理；园林绿化及养管工程；市政工程及体育场设施工程；苗木、草培育（种子生产、经营除外）；生态环境治理技术开发、转让、咨询、服务；邮寄费、种苗收购；普通货运（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（四）主要产品或提供的劳务

公司是专业从事生态修复、园林绿化工程、苗木种植、绿化养护和园林技术研发为一体的综合性企业，具体工程业务包括：城市道路、广场公园、住宅和旅游地产、河道治理、湿地保护、土壤修复、荒山及矿山等生态修复。

（五）基本组织结构

本公司最高权力机构是股东大会，设董事会，对股东大会负责，是股东大会的执行机构。总经理对董事会负责。根据业务发展需要，设立了行政人事部、财务部、证券部、设计部、研发部、成本部、合约部、供销部、市场拓展部、工程部、质检部、养护部、苗圃管理部等职能部门，同时在董事会下属的审计委员会下面设立了审计部。

二、实施内部控制的目标、遵循的原则

（一）内部控制的目标

- 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，保证公司各项经营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，保护公司资产的安全、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）建立与实施内部控制遵循的原则

- 1、内部控制涵盖本公司所有业务、部门、岗位和人员，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或漏洞；
- 2、公司制订的内部控制制度具有高度的权威性，任何人不得拥有不受内部控制约束的权力；
- 3、承担内部控制监督检查的部门独立于公司其他部门，并设立直接向董事会、监事会报告

的渠道。公司在精简的基础上设立能够满足自身经营运作需要的机构、部门和岗位，各机构、部门和岗位在职能上保持相对独立性；

4、公司内部控制建设的核心为风险控制，内部控制制度的制订以规范经营、防范和化解风险为出发点；

5、内部控制制度建设符合国家有关法律、法规的规定，与公司经营规模、业务范围、风险状况及公司所处的环境及行业相适应，随着外部环境的变化，公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

三、建立与实施内部控制应包括的要素

公司建立与实施内部控制应当包括：内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通。

（一）内部环境

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，建立了《员工行为规范》、《员工工作手册》等一系列的内部规范，并通过严厉的处罚制度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、治理机构管理

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部、外部的审计工作和结果。治理层的职责还包括了监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。

在内部控制方面，管理层高度重视公司内部控制，发现内部控制缺陷及违规事件的报告时积极反应，并及时下达纠弊措施。

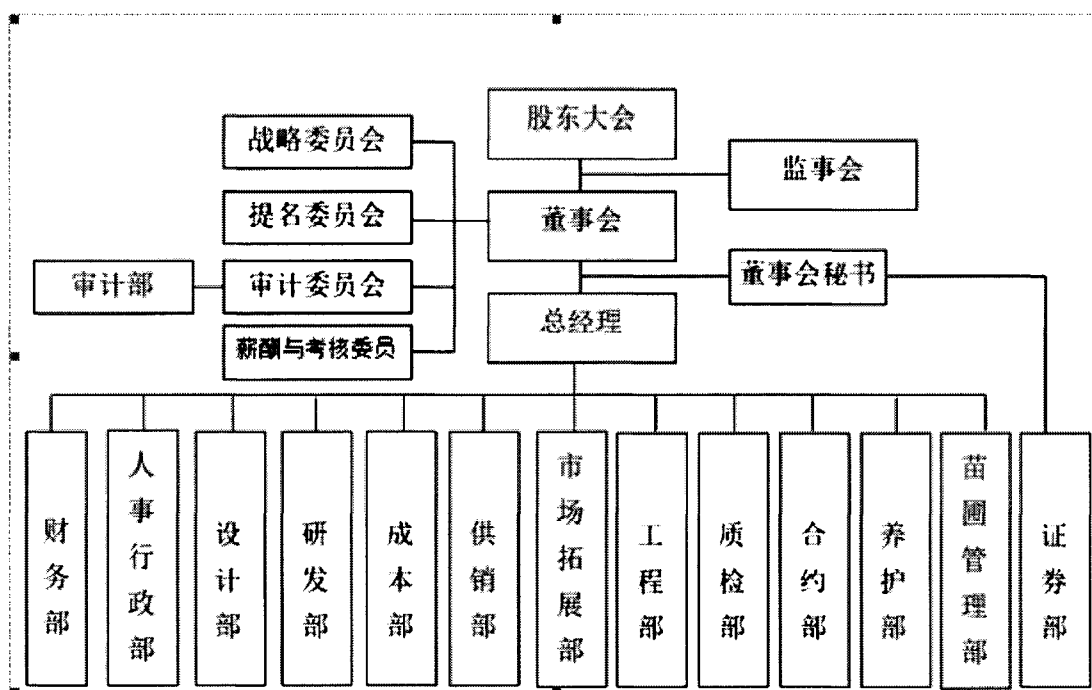
在经营风格方面，管理层是谨慎稳健的经营风格，专注从事公司主要业务，公司的发展规划一直贯彻逐步稳定增长策略。

在经营风险方面，管理层在承担和监控经营风险方面是一般采用风险规避和风险降低的控制措施。

在规范治理方面，管理者奉行守法经营、规范治理的经营理念。

3、组织机构及职责分配

本公司最高权力机构是股东大会，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责格式上的日常经营管理。监事会是公司的内部监督机构。根据业务发展需要，设立了行政人事部、财务部、证券部、设计部、研发部、成本部、合约部、供销部、市场拓展部、工程部、质检部、养护部、苗圃管理部等职能部门，同时在董事会下属的审计委员会下面设立了审计部。



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。

4、人力资源政策

本公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。

（二）风险评估

公司制定了符合公司战略发展规划的中长期发展目标，并辅以具体策略和业务流程层面的计划，将公司经营目标明确地传达到每一位员工。本公司建立了有效的风险评估过程，建立了战略委员会，及时收集与公司业务发展信息资料，分析公司的优势与劣势，以识别和应对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。公司针对识别的风险，分别运用风险规避、风险降低、风险分担、风险承受等风险应对政策，实现对风险的控制。

（三）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、利润和其他财务和经营业绩都有清晰的目标，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，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，经营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。

（四）信息与沟通

本公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了比较强大的信息系统，信息系统人员（包括财务会计人员）恪敬职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。本公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。本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，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

（五）内部监督

本公司定期对各项内部控制进行评价，同时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及执行情况

本公司已通过了 ISO9001:2008 质量认证，建立了较为完整的部门职责条例，对部门职责分工及权限相互制衡监督机制作了明确规定。公司内部控制制度建设时充分考虑内部环境、风险对策、控制活动、信息沟通、检查监督等要素，控制活动涵盖公司财务管理、固定资产管理、投资融资管理、物资采购、生产及质量管理等方面，公司制订并完善了一系列的基本管理制度。

本公司已对内部会计控制制度设计和执行的有效性进行自我评估，现对公司主要内部会计控制制度及执行情况说明如下：

（一）基本控制制度

1、公司治理方面

公司治理结构符合上市公司的要求，做到了与控股股东的业务、资产、人员、机构、财务的“五分开”，拥有独立的生产经营和办公场所，能够独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。公司建立了适应自身发展需要的组织机构，明确了各机构的职能，独立开展生产经营活动；制定了股东会、董事会、监事会议事规则，相关会议均形成记录。

2、日常管理方面

公司在日常管理方面，制定了报销、付款、借款等日常审批管理的财务制度，制定了印章管理、员工行为规范、办公室管理制度等行政管理制度，有效确保了公司日常工作的有序开展。

3、人力资源方面

公司制定了《考勤管理制度》《招聘管理制度》、《绩效考核办法》、《薪酬管理制度》、《员工培训管制度》《保密管理制度》等人力管理制度，董事会下设立了绩效与考核委员会，形成了较科学的聘用、试用、任免、培训、调岗、考核、奖惩、离职、交接等管理流程。明确制度了各部门的职能职责，确保经理层各各级员工能有效履行职责。公司现有的人力资源政策基本能够满足保证公司人力资源的稳定及公司对人力资源的需求。

4、信息系统方面

针对公司内部信息的传递，公司建立了信息系统管理体系，使用了金蝶 k3rise 财务软件管理系统及通达 OA 完美版的办公系统，明确了硬件、软件及账号管理的权限、网络和互联网访问控制、数据安全控制、病毒防治管理控制、岗位及人员变动电子文件交接要求等，基本能够保证业务信息和重要的风险信息的安全和保密，基本能够保证本公司及时、真实、完整的传达内部信息给管理层以及与外界保持联系。

（二）业务控制制度

1、基础管理方面

公司在基础管理方面，制定了报销、付款、借款等日常审批管理的财务制度，制定了印章管理、员工行为规范、办公室管理制度等行政管理制度，人力资源方面，制定了较完善的人事管理流程，有效确保了公司日常工作的正常有序开展。

2、采购供应管理方面

公司制定了采购验收付款管理制度，对物料请购审批、供应商选择、询价定价流程、物料验收入库、领用、采购报表控制、付款控制等环节做出了明确规定；公司所建立的采购及付款制度基本能够确保公司的采购质优价廉及减少供应商欺诈和其他不正当行为的发生，同时在保证物料采购有序进行的情况下，确保了公司应付账款记录的正确、完整及安全性。

3、生产管理方面

为规范生产的标准管理，公司制定了项目交底会、项目管理制度、工程变更制度等一系列涉及生产流程的管理制度；生产管理制度的制定确保了本公司能够按照既定生产计划进行生产活动，保证生产过程在安全及有效率的情况下进行，同时公司施工项目符合相关质量控制标准。

4、质量管理方面

公司制定了各岗位的岗位职责书、施工各环节的工程质量标准、材料使用标准，所有和施工相关的项目经理、工程主管及监理均按照上述制度对工程进行施工、验收及考核，以确保工程质量。本报告期内，工程相关人员均能按照以上制度进行工程质量的把关，控制措施能被有效地执行。

5、销售管理方面

本公司对涉及销售收款的各个环节，如投标、工程交底会议、签订工程合同、合同管理、施工进度跟进、回款追踪、竣工验收等环节的工作做出了明确分工和规定，所建立的针对销售与收款方面的管理规定和流程控制确保了公司有效地开拓市场，有效的组织工程施工、验收和移交，并在提高销售效率的同时确保应收账款记录的正确、完整以及安全性。

6、建造合同管理

本公司制度了项目预算成本管理制度、明确了材料验收入库管理流程、施工进度上报确认及结算流程，财务部定期与项目经理分析财务账面完工百分比与项目实际形象进度是否一致，基本能够确保按建造合同的完工百分比确认原则执行收入、成本的确认。

(三) 资产管理控制制度

为规范公司资金管理，保证资金安全，公司已对货币资金的收支和保管业务建立了较为严格的授权批准程序，办理货币资金的不相容岗位已作分离。公司已按国务院《现金管理暂行条例》和财政部《内部会计控制规范—货币资金（试行）》制定了《货币资金管理制度》，确保了公司货币资金的安全及规范管理。

公司制定了《固定资产管理制度》、《存货管理制度》等资产管理制度，在资产的请购采购、询价、验收、核算、使用与维护、处置与转移等相关管理工作实施有效的内部控制程序；公司对存货及固定资产等实物资产定期进行盘点，对盘点过程中出现的异常情况及时查明原因，追究责任，有效防止各种实物资产被盗、损毁或重大流失，使得资产的安全和完整得到保证。

(四) 对外投资管理、对外担保、关联交易控制制度

为规范公司对外投资行为，提高资金运作效率，保障本公司对外投资的保值、增值，依

据《公司法》《公司章程》），并结合本公司具体情况制定了《对外投资管制度》，对长短期投资的投资决策审批权限、组织机构、投资实施、投资财务管理、投资审计监督等进行了明确规定。

公司能够较严格的控制担保行为，严格按章程规定执行担保金额批准权限。目前尚未发生对外担保行为。

公司依据《公司法》、《证券法》、《股票交易规则》、《公司章程》等的规定，确定了董事会和股东大会各自的审批权限，规范公司的关联交易及其披露，保证公司关联交易符合公平、公正、公开的原则。

（五）工资费用控制制度

公司制定了《考勤管理制度》、《绩效考核办法》、《薪酬管理制度》等人力管理制度，对薪酬的核算、不同岗位的薪酬标准提供了依据及标准。公司明确了工资费用的计提、审核、发放、五险一金缴纳等各岗位的职责及完成的时间节点，确保了薪酬核算的准确、及时、完整及合规。

（六）内部监督控制制度

公司对内部控制制度执行定期和不定期的检查，主要包括：公司管理层检查、内部审计部门检查，及时发现内部控制存在的问题、风险隐患并提出改进建议，为公司内部控制的有效执行提供了保证。设立了在董事会的直接领导下的审计委员会，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。

（七）对控股子公司的管理

公司设立了天津新大地园林养护工程公司、天津百绿园林景观设计有限公司、天津青峰苗木有限公司、天津青川科技发展有限公司、天津绿地植物科技有限公司、山西绿同园林景观有限公司、天津顺通兴业建材销售有限公司和天津兴源通达建材销售有限公司八家控股子公司，其中对天津百绿园林景观设计有限公司拥有 67% 的股权，其余均为 100% 股权。公司的财务体系为总部直接管理，每月取得各控股子公司的月度、季度、半年度及年度财务报告，各职能部门也是直接管理相应子公司的人事管理、采购管理、质量控制、重大事项报告等进行规定，确保各子公司规范运作。

五、公司内部控制制度执行中发现的重大缺陷说明

综上所述，本公司认为，公司的内控制度基本是健全、合理并有效执行的，不存在由于内部控制制度失控而使本公司财产受到重大损失、或对财务报表产生重大影响并令其失真的情况。

六、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。但在内部控制体系建设的完整性方面及实际执行力方面尚存在不足之处。

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：

(1) 公司将继续深化和细化内部控制体系建设,按照上市公司内控管理的要求,不断补充、完善公司的内控制度,包括投资、融资、业务开拓、采购、研发、工程管理、人力资源建设等核心业务环节。

(2) 进一步加强风险管控体系的建立健全,不断提高公司的抗风险能力和管理水平。

(3) 强化内控制度的落实执行,明确各环节的岗位职责,并强调各环节的核查监督,确保内控制度落实到位。

(4) 强化对公司各级人员,特别是管理人员对内控制度的学习、培训工作,增强公司的监督、控制能力。

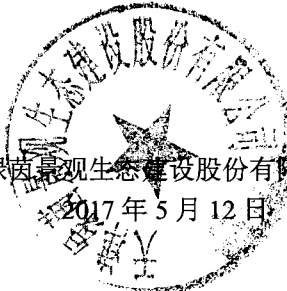
(5) 完善内部审计工作,增强内审人员的专业能力,形成定期的内控检查制度,及时发现内部控制存在的问题、风险隐患并提出改进建议,为公司内部控制的有效执行提供保证。

(6) 以治理理论为核心的全面风险控制管理思想为基础,进一步开展全面风险评估,实现公司各层面内控要素的对接和整合,全面提升公司精细化、规范化的管理水平。

七、公司对内部控制的自我评价意见

综上所述,根据《内部会计控制规范-基本规范(试行)》的要求,我公司管理层认为,我公司已经建立了较为健全的内部控制体系并再持续完善,能够有效防范经营管理风险,保证公司经营活动的有序开展;能够适应公司现行管理的要求和发展的需要,确保公司发展战略和经营目标的全面实施和充分体现。在 2016 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

天津绿茵景观生态建设股份有限公司
2017 年 5 月 12 日





营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 91110108590676050Q

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

执行事务合伙人 梁春

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

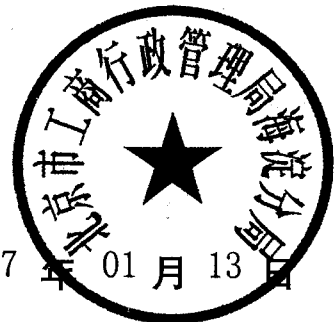
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 无(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

登记机关



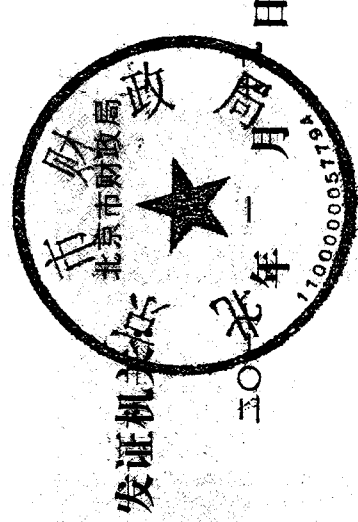
2017 年 01 月 13 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019861

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

会计师事务所 执业证书



名称: 大华会计师事务所(普通合伙)

主任会计师: 梁春

办公场所: 北京市海淀区中关村大街16号院7号楼

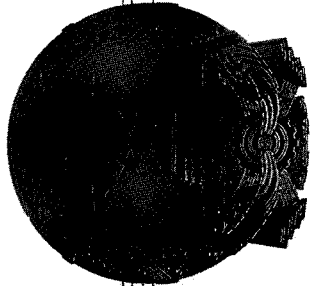
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010148

注册资本(出资额): 1330万元

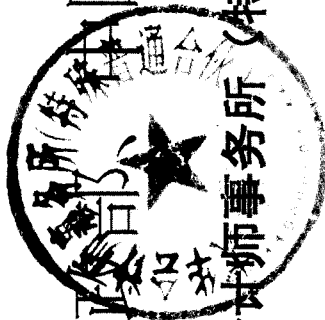
批准设立文号: 京财会许可[2011]0101号

批准设立日期: 2011-11-03



证书序号: 000165

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

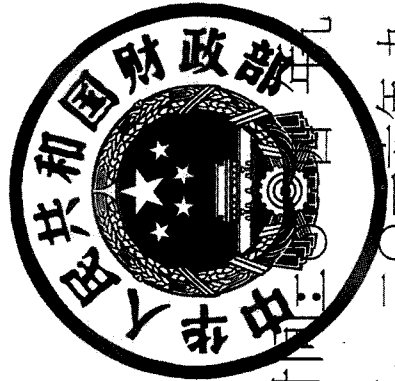


经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查，批准

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人
此件仅限于业务报告专用，复印无效。



证书号: 01

发证时间: 九

证书有效期至: 二〇一六年九月十六日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred

北京注册会计师协会
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
Stamp of the Authorized Institute of CPAs

2011年4月27日
2011年4月27日

事务所
CPAs
北京注册会计师协会
北京注册会计师协会
2011年4月27日

同意调入
Agree the holder to be transferred

北京注册会计师协会
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
Stamp of the Authorized Institute of CPAs

2011年4月27日
2011年4月27日

事务所
CPAs
北京注册会计师协会
北京注册会计师协会
2011年4月27日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred

北京注册会计师协会
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
Stamp of the Authorized Institute of CPAs

2012年12月25日
2012年12月25日

事务所
CPAs
北京注册会计师协会
北京注册会计师协会
2012年12月25日

同意调入
Agree the holder to be transferred

北京注册会计师协会
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
Stamp of the Authorized Institute of CPAs

2012年12月25日
2012年12月25日

事务所
CPAs
北京注册会计师协会
北京注册会计师协会
2012年12月25日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred

北京注册会计师协会
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
Stamp of the Authorized Institute of CPAs

2013年4月16日
2013年4月16日

事务所
CPAs
北京注册会计师协会
北京注册会计师协会
2013年4月16日

同意调入
Agree the holder to be transferred

北京注册会计师协会
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
Stamp of the Authorized Institute of CPAs

2013年4月16日
2013年4月16日

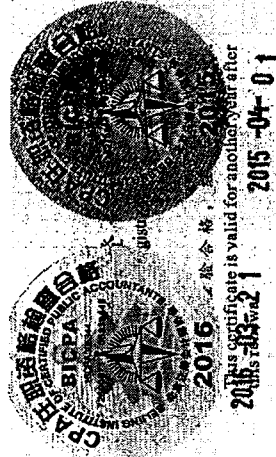
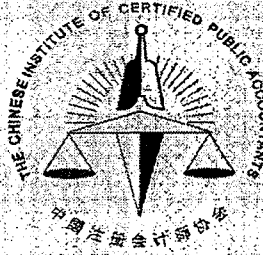
事务所
CPAs
北京注册会计师协会
北京注册会计师协会
2013年4月16日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
年 月 日

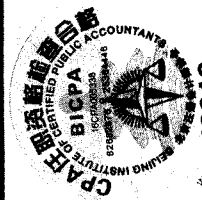


2015年4月8日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016
2016-03-21



2017年3月1日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

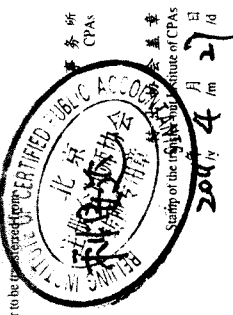
2012
2012-12-15



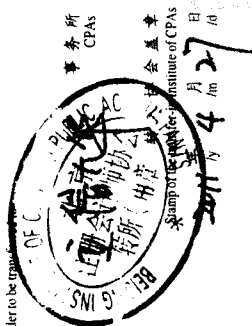
2013年4月16日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

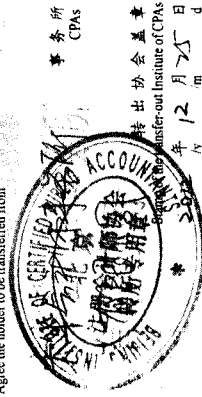


同意调入
Agree the holder to be transferred to

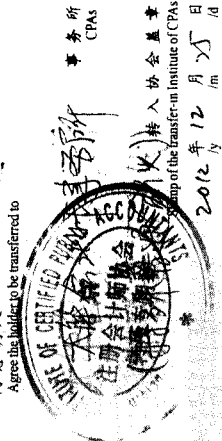


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

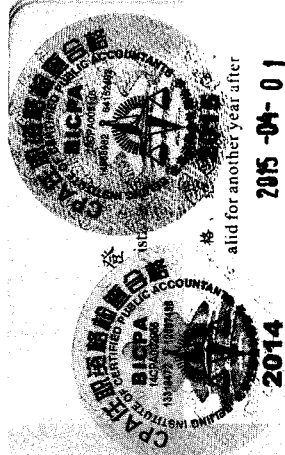
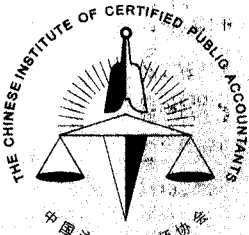
同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名 Full name 林海博
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1972-10-29
工作单位 Working unit 利安达会计师事务所有限责任公司
身份证号码 Identity card No. 211322721029186



2014.10.8

2015-04-01



2009年3月20日

证书编号
No. of Certificate

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期
Date of Issuance

2009年3月20日