

安徽皖通高速公路股份有限公司

2012 年度内部控制评价报告

安徽皖通高速公路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要求，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，我们对公司内部控制的有效性进行了自我评价。

一、董事会声明

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。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目标：合理保证公司经营管理合法合规、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，促进公司实现发展战略。

由于内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证。内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变，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。

二、内部控制评价工作的总体情况

公司董事会授权审计部负责内部控制评价的具体组织实施工作，对纳入评价范围的高风险领域和单位进行评价。为更好的推进内部控制评价工作，2012 年公司更新了内部控制建设工作领导小组成员。内部控制建设工作领导小组以董事长为组长、各高管成员为副组长、各部门及下属单位负责人为成员。领导小组下设办公室，成员由财务部和审计部相关人员组成。财务部主要负责组织内部控制体系的建设和执行及其协调推进工作。审计部主要负责内部控制体系的监督、检查和评价工作，包括制定内部控制评价工作方案、执行内控评价测试、查找及识别缺陷，监督缺陷整改情况，以及对内部控制设计和运行有效性进行综合评价，并在此过程中根据需要及时将内部控制自我评价工作的实施情况向董事会、审核委员会进行汇报。内部控制评价报告最终需经董事会和审核委员会审批。

公司聘请普华永道中天会计师事务所有限公司对公司于 2012 年 12 月 31 日财务报告内部控制的有效性进行独立审计。

三、内部控制评价的范围

内部控制评价的范围涵盖了公司及所属单位的主要业务和事项，评价范围内的各单位 2012 年度营业收入占公司合并报表的 96.88%。在确定内部控制评价范围时，综合考虑了公司及各职能部门相关业务特点，按照以风险为导向，全面性和重要性兼顾的原则，确定纳入评价范围的业务和事项包括：组织架构、社会责任、发展战略、企业文化、风险评估、人力资源、信息与沟通、内部监督、财务报告、预算管理、资金管

理、税务管理、工程项目管理、资产管理、采购、业务收入、研发管理、合同管理等内容。

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

四、内部控制评价的程序和方法

内部控制评价工作严格遵循基本规范、评价指引的要求，在分析企业运营管理过程中的高风险领域和重要业务事项后，制定科学合理的评价工作方案，确定评价方法，并严格执行。

公司内部控制评价程序为：成立内部控制工作组负责具体协调、推进内部控制评价工作。内部控制工作组制定内部控制评价工作方案以明确评价范围、评价方法、评价标准、人员安排、时间进度等。具体内部控制评价工作包括执行现场测试、识别及认定控制缺陷、拟定整改建议并督促整改、汇总评价结果、编报评价报告等内容。

在评价过程中，内部控制工作组综合运用个别访谈、问卷调查、抽样检查、实地观察、重新执行和比较分析等方法 and 手段，充分收集公司内部控制设计和运行有效的证据，客观、完整填写评价工作底稿，获取的评价证据能充分支持内部控制评价的结论。

五、内部控制体系的总体情况

(一)内部环境

1. 治理结构

公司根据《公司法》、《上市公司治理准则》等有关法律规章及中国证监会、上海证券交易所的有关规定建立了以《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及各专业委员会工作规则、《独立董事年报工作制度》、《监事会议事规则》、《总经理工作条例》为核心的一套较为完善的治理制度，明确了股东大会、董事会及其下属委员会、监事会和经营层在决策、执行、监督等方面的职责权限、工作程序以及应履行的义务，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

2. 组织机构

公司已按照科学、精简、高效、透明、制衡的原则，综合考虑企业性质、发展战略、文化理念和管理要求等因素，合理地设置了内部职能机构和岗位，并通过部门岗位职责说明书的形式，对各机构及岗位的职责权限、工作内容加以明确，确保公司各级部门、机构高效、协调的运作。

3. 人力资源政策

公司制定了一系列人力资源管理制度用以约束、规范员工行为，明确、保障员工权益。公司实行定岗定编定薪的人力资源政策，以岗选人，坚持公开、公平、公正的聘用竞争机制内部选拔或外部招募人才。公司管理层高度重视各个工作岗位员工的专业胜任能力，通过岗前培训，上岗考核以及开展多种形式的后期教育培训，使员工们能够胜任各自的工作岗位。

4. 企业文化

企业文化是企业发展的凝聚力和向心力。公司一贯注重企业文化建设，倡导诚实守信、爱岗敬业和团队协作精神，通过经验交流、文化简报、征文、公司内网等方式，宣传典型事迹、交流成功经验，向各级员工宣传贯彻公司的企业文化。目前，公司上下对企业文化都具有高度的认同感，企业文化深入人心。

5. 社会责任

作为建设和经营高速公路的上市公司，公司以“微笑服务”为服务宗旨，通过优化服务细节、加强社会监督提升服务质量。积极贯彻国家有关“绿色通道”政策，对符合条件的鲜活农产品实行免费通行，同时给予其便利优先通行待遇。认真执行国家重大节假日免收小型客车通行费政策，制定了《重大节假日免收小型客车通行费实施方案》，合理规划和利用各通行车道，确保过往车辆分类分车道有序通行，方便了群众快捷出行，降低了公众假日出行成本。公司十分重视道路安全、保畅工作，制订了一系列安全生产管理制度、具体岗位的操作规程和安全应急预案，以加强员工的安全意识、规范员工的操作流程。同时，在高速公路建设过程中充分考虑环境因素，尽量减少对农田、植被的毁坏，加强公路沿线绿化建设、减少机械作业影响，并积极开发新工艺、新技术以实现资源的循环再利用。

（二）风险评估

公司建立了有效的风险评估程序，以识别和应对公司可能遇到的重大风险。内部控制工作组通过广泛调研整理出本公司面临的主要风险，

针对每个风险给出明确的风险定义，并将所有风险按照战略、合规、运营、财务四大类进行归集，在公司范围内统一风险语言，从风险发生可能性和影响重要性两个维度建立了风险评估标准，开展了风险评估工作。

随着公司内、外部经营环境和经营情况的变化，公司可能会面临新的风险。公司将进一步完善风险评估机制，持续关注风险的变化。

（三）控制活动

在内控体系建立健全过程中，公司坚持风险导向原则，在风险评估的基础上梳理重大业务流程及确定重点业务单位，并对其执行情况进行持续评价与跟踪。公司建立的内部管理制度已涵盖企业运营的各个方面，包括但不限于：资金管理、人力资源管理、财务管理、资产管理、投资管理、预算管理、工程管理、研发管理、合同管理、关联交易管理、信息披露管理等。在现有制度的基础上，公司建立了流程文档（包括流程描述及流程图），将内部管理制度要求细化到每一个工作步骤和控制点，以保证公司各项工作均有规可循，管理有序。

（四）信息与沟通

公司建立了对内和对外的信息交流与沟通制度，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。

在内部信息与沟通方面，公司明确了各部门内部、部门之间以及上下级之间在各项业务活动上信息沟通的内容、方式、频率及汇报路径，以确保公司整体范围内沟通与交流的畅通性。同时，公司向下属子公司

分别派出了董事、监事及高级管理人员，参与企业的重大经营决策和经营监控，加强上下之间的沟通和联系。

在对外信息与沟通方面，公司按照监管要求完善信息披露制度，根据中国证券监督管理委员会《上市公司信息披露管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《香港联合交易所有限公司证券上市规则》和《公司章程》的规定制定了《信息披露管理办法》、《内幕信息及知情人管理制度》，规范了信息披露行为，确保信息披露真实、准确、及时、完整，维护了公平原则，保护了投资者合法权益。

（五）内部监督

董事会下辖审核委员会负责审查和监督内部控制的建立和实施情况。公司设立了审计部，配备了专职审计人员，在公司的经营管理和内部控制中积极发挥审计监督作用。公司审计部独立行使审计监督权，不受其他任何部门、单位和个人的干预，保持内部审计机构的独立性、公正性和权威性。审计部负责人直接向审核委员会或董事会报告工作。

2012年，审计部在董事会授权下牵头开展内部控制自我评价工作，包括设计有效性评价和执行有效性评价。内控工作组在内控评价过程中获取并保留了充分的审计证据，通过审计工作底稿对评价策略、标准、方法、结果等进行了详细记录。所有内控缺陷均向管理层进行了汇报和沟通，管理层制定了切实可行的整改计划并推动缺陷整改的实施。审计部持续监督缺陷整改进度，关注缺陷整改的效果，并通过多轮执行有效性测试保证设计有效的控制得到持续有效运行。

六、内部控制缺陷及其认定标准

公司董事会根据基本规范、评价指引对内部控制缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，研究确定了适用本公司的内部控制缺陷认定标准，并与以前年度保持了一致。

在认定内部控制缺陷时主要考虑该缺陷实际或可能影响公司内部控制目标实现的重要程度，据此将内部控制缺陷分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷三类。按照内部控制缺陷对财务报告目标和其他内部控制目标实现影响的具体表现形式，区分财务报告内部控制缺陷和非财务报告内部控制缺陷，并分别设定缺陷的认定标准。

（一）财务报告内部控制缺陷定性标准

1. 重大缺陷：如果一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报，则将该缺陷认定为重大缺陷。如下迹象通常表明内部控制可能存在重大缺陷，包括但不限于：

- 该缺陷可能导致对已经签发财务报告的进行更正和追溯；
- 当期财务报表存在重大错报，而内控在运行过程中未能发现该错报；
- 审核委员会或内部审计职能对内部控制的监督无效；
- 董事、监事和高级管理层的舞弊行为；
- 风险管理职能无效；
- 控制环境无效；

- 重大缺陷未及时在合理期间得到整改。

2. 重要缺陷：如果一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起董事会和管理层重视的错报，则将该缺陷认定为重要缺陷。

3. 一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷，应认定为一般缺陷。

（二）非财务报告内部控制缺陷定性标准

1. 重大缺陷：对存在的问题不采取任何行动有较大的可能导致严重的偏离控制目标。如下迹象通常表明内部控制可能存在重大缺陷，包括但不限于：

- 企业缺乏民主决策程序，如缺乏“三重一大”决策程序；
- 企业决策程序不科学，如决策失误导致并购不成功；
- 违犯国家法律、法规，出现重大环境污染或质量问题，引起政府或监管机构调查或引发诉讼，造成重大经济损失或公司声誉严重受损；
- 管理人员或技术人员流失严重；
- 媒体负面新闻频现；
- 内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；
- 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。

2. 重要缺陷：对存在的问题不采取任何行动有一定的可能导致较大的负面影响和目标偏离度。

3. 一般缺陷：对存在的问题不采取任何行动可能导致较小范围的目标偏离。

本公司在定量评估内部控制缺陷时以对税前利润的影响作为主要的考量因素，并辅助考虑对资产总额的影响。内部控制缺陷的定量标准如下：

缺陷等级	实际或潜在错报金额
重大缺陷	大于等于税前利润的 5%与资产总额的 0.5%中的较低者
重要缺陷	小于税前利润的 5%与资产总额的 0.5%中的较低者，但大于等于税前利润的 1%与资产总额的 0.1%中的较低者
一般缺陷	小于税前利润的 1%与资产总额的 0.1%中的较低者

同时，公司在发现控制缺陷时，还将确定是否存在补偿性控制。如果存在，则需对其进行测试。在能得到充分恰当的证据表明相关补偿性控制有效，而公司在此补偿性控制下不会发生重大或重要缺陷时，可认定该控制有效。

根据上述认定标准，以日常监督和专项监督为基础，结合年度内部控制评价结果，由审计部进行综合分析后提出认定意见，管理层按照规定的权限和程序进行审核，董事会予以最终确定。在本次评价过程中未发现报告期内存在重大缺陷和重要缺陷。

七、内部控制缺陷的整改情况

在报告期内针对发现的一般缺陷，公司都制定了整改计划，包括确定整改措施、落实整改责任人、制定整改时间表等，并由审计部负责督促整改。各内控缺陷均在规定的期间内整改完毕。

八、内部控制有效性结论

公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至 2012 年 12 月 31 日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。

报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。

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对评价结论产生实质性影响的内部控制重大变化。

我们注意到，内部控制应当与公司经营规模、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。未来期间，公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

董事长：周仁强

安徽皖通高速公路股份有限公司

2013 年 3 月 22 日