

## 现代投资股份有限公司 2012 年度内部控制自我评价报告

### 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。

公司内部控制的目的是合理保证经营合法合规、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，故仅能对达到上述目标提供合理保证。

#### 一、 内部控制评价工作的总体情况

公司按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等法律法规的要求，结合公司实际情况、自身特点和管理需要，在报告期内进一步建立与完善了内部控制管理制度和 workflows，确保了公司股东大会、董事会、监事会等机构的规范化运作，维护投资者和公司利益。

公司成立了以董事长为第一责任人的内部控制规范工作领导小组，具体领导和协调公司实施内部控制规范工作。领导小组下设内控评价工作组，对纳入评价范围的单位进行评价，总结内部控制评价工作情况，根据内部控制职能划分，对发现的控制缺陷经相关部门确认，确定缺陷原因、类型、等级及优化改进方案，并向领导小组汇报。

## 二、 内部控制评价的依据

本评价报告旨在根据财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》(以下简称“基本规范”)及《企业内部控制评价指引》(以下简称“评价指引”)的要求，结合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，对公司截至 2012 年 12 月 31 日内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

## 三、 内部控制评价的范围和内容

内部控制评价的范围涵盖了2012年度内部控制建设试点业务单元，包括公司总部、长永分公司、长潭分公司、潭耒分公司、大有期货有限公司、现代威保特科技投资有限公司的主要业务和事项以及高风险领域。根据五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制评价指引》，结合本公司实际情况梳理和确认2012年度内部控制评价的关键流程和关键控制点。

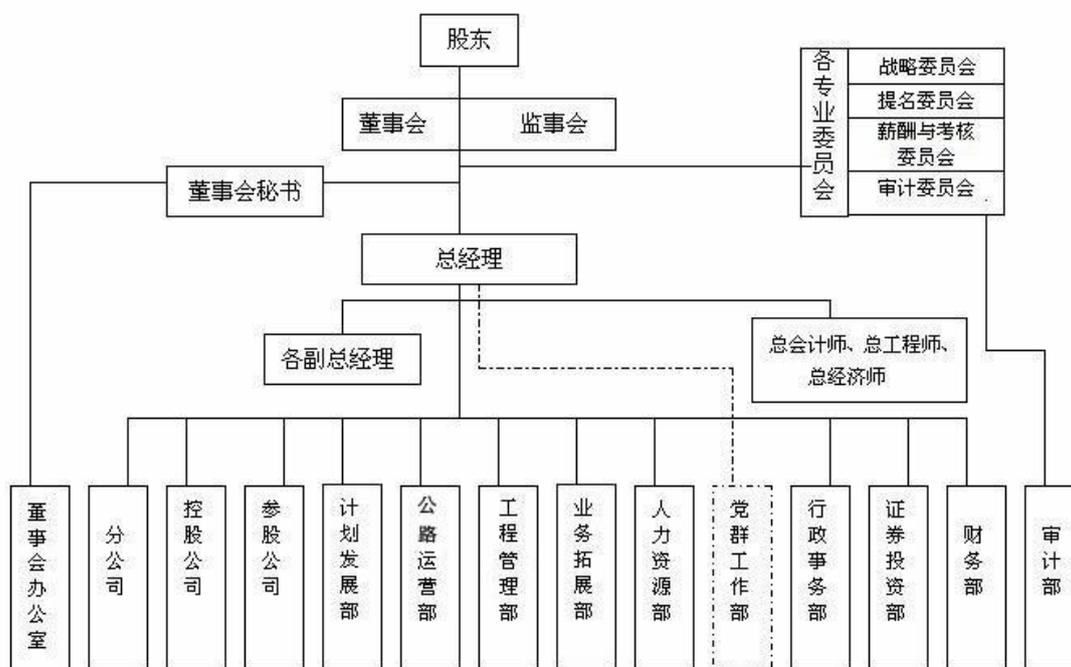
### (一) 内部环境

#### 1. 组织架构

公司严格按照《公司法》、《证券法》等国家有关法律法规和公司章程，建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确了决策、执行、

监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

针对公司的经营业务特点以及内部管理的需求，公司设置了计划发展部等职能管理部门。目前公司组织机构、控股子公司结构图如下：



## 2. 发展战略

公司董事会下设战略委员会，并制定了《董事会战略委员会工作制度》，明确由战略委员会负责公司发展战略的研究、制定及组织实施。结合内外部经营环境以及公司发展情况，确立了“路为基础、跨业发展、走出湖南”的发展战略以及“一主三翼”的发展格局。“一主”：即以高速公路经营管理为主业。“三翼”：即以大有期货为基础的公司金融平台的构建，以安迅投资为基础的公司财务平台的构建，以现代威保特为基础的公司主业外实业投资平台的构建。

## 3. 人力资源

公司实行“能上能下、能进能出、绩效挂钩、优胜劣汰”的用人机制，并制定了一整套人力资源的制度体系，包括《人力资源规划管理制度》、《员工聘用制度》、《薪酬管理制度》等，形成了员工聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等方面的激励与竞争机制。

#### 4. 社会责任

公司注重道路畅通、文明服务及路政安全管理等工作。公司制定了《公路业务安全管理制度》等相关制度以及各类紧急预案，确保道路通畅和安全生产。通过定期、不定期开展安全文明服务等技能比武，提高了司乘人员满意度，提高服务质量，并积极主动实施政府提倡的绿色通道政策。此外，公司热衷于社会公益事业，公司及全体员工通过捐资助学及扶贫帮困等活动，自觉地承担和履行社会责任。

#### 5. 企业文化

公司秉承“至诚无息，同欲至胜”的核心价值观，倡导“以顾客价值为导向的优化管理”，坚持“完善结构、规范经营、稳中求进、不断创新”的经营理念。以“努力提高实征率，精细养护保畅通，规范管理上台阶，一主三翼见成效”为经营目标开展各项工作，坚持开展文明收费、优质服务工作，致力打造“畅、洁、绿、美、优”的道路通行环境，营造良好的公司文化氛围，以实现股东、公司、员工、社会的和谐共生、和谐共赢。

### （二）风险评估

针对面临高速公路行业收费标准调整以及经营期限受限两大主要风险，公司确立了“路为基础、跨业发展、走出湖南”的发展战略

和“一主三翼”的发展格局；针对业务层面的风险，公司进行了较全面的预测与识别，并通过调查问卷、行业分析、流程梳理等方式展开风险评估工作，形成了具有自身特色的《风险数据库》。识别了公司可能遇到的包括战略风险、运营风险、财务报告风险、资产安全风险、法律风险等在内的各类风险，并根据风险源逐一建立风险评估应对机制，力图将公司的风险控制在可承受的范围内。

### （三）控制活动

#### 1. 通行费收入

针对高速公路收费主营业务，为促进公司实现通行费收入目标，防范通行费收入相关风险，公司在通行费收费计划管理、收费管理、票证管理、稽查管理等流程进行了重点控制，能够确保收费业务流程中的不相容岗位相互分离、制约和监督，以确保收费工作应征不漏、应免不征。另外，公司根据相关收费政策的变化情况，适时制定了专项应对方案和内部控制程序以降低风险，以确保道路通畅和收费工作的顺利进行。

#### 2. 工程项目

公司制定了公路养护工程、房建工程项目流程，分别对项目立项、工程设计、工程招投标、工程建设、工程验收与付款管理、工程档案管理流程进行重点控制。

##### （1）公路养护工程

公司对公路养护工程实行精细化管理。公司制定了《公路养护工程招标投标管理制度》、《养护工程精细化管理制度》等一系列工程管

理制度。对路面维护、路基维修、桥涵通道的维护等工程做出了作业质量规范要求，通过实行公司自检、社会监理、行业监督的三级质量保证体系以及工程审计验收实现对养护工程质量、工期、造价和安全等方面的监督与控制。

## **(2) 在建工程项目**

为规范对在建工程项目的管理，制定了一系列的工程管理制度，明确了工程建设各阶段的业务流程和控制要求，涵盖了从项目核准、咨询单位选聘、设计、招标等前期管理，到工程造价、材料、进度、质量、安全等过程管理，以及验收结算的各个环节，能够保障工程建设管理工作规范、高效地运行。

## **3. 固定资产管理**

公司对固定资产的请购、验收入库、登记造册、维修改造、清查盘点以及抵押、质押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，确保公司资产安全。

## **4. 无形资产管理**

公司对于不同类型的无形资产取得进行了严格的界定。公司各职能部门按制度规定对无形资产进行维护和保全，实行无形资产归口分级管理与岗位责任制，严格规范无形资产的处置程序。

## **5. 资金活动**

公司对现金、银行存款、票据、印章等环节进行严格管理，相关账务处理均进行复核，资金的使用有严格的授权批准程序，强化了资金的调控，对资金的日常保管、使用、计划、核对、分析、银行账户

管理、印鉴和票据管理以及网上银行操作等进行了明确规定，提高了资金的使用效率。

## **6. 融资活动**

为规范筹资活动，公司制定《融资管理制度》，通过《融资管理制度》规范了融资管理的原则，各类融资方式的计划、审批和实施程序，以及融资完成后的登记对账和分析评价管理，以控制融资风险，降低融资成本。

## **7. 投资活动**

为控制投资的风险，有效管理公司的重大投资活动，公司制定了一系列投资管理制度，规范了投资方案审批、实施以及日常监控等方面的流程。公司按照公司章程及上市规则的有关要求执行严格的审批程序，并按规定履行相应的信息披露义务。

## **8. 全面预算**

公司推行全面预算管理并制定了《全面预算管理制度》，明确预算编制、审批、执行、分析、考核各环节工作程序和具体要求。同时，公司编制了相关工作流程，对各业务单位的预算编制和分析的内容、方法、报告等予以明确，有效指导预算工作的开展，保障预算编制的严谨准确并能监督其执行。

## **9. 担保管理**

公司严格执行中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》，制定了《对外担保管理制度》，并规定了受理申请与调查评估、担保审批、担保执行与监督等

流程，在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》中规定了对外担保的审批权限，严格控制对外担保行为。

## 10. 关联交易

公司关联交易严格执行《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规及《公司章程》、《关联交易制度》的相关规定，履行必要的决策与审批程序。独立董事发表独立意见，并及时履行了信息披露义务。公司与关联方的各项关联交易遵循了诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公正的原则，未有损害公司和非关联股东的利益的情形。

## 11. 财务报告

公司制定了《内部稽核制度》、《财务会计制度》等一系列财务管理制度，公司财务报告的编制方法、程序、内容及对外提供的审批程序均严格遵循国家相关法规的要求，确保了财务报告的真实完整，披露充分及时。公司科学设计财务报告内容，对财务报告所披露的信息进行有效分析，并利用这些信息满足公司经营管理决策需要。

## 12. 合同管理

公司制定了《合同管理制度》，明确了合同拟定、审批、执行等环节的程序和要求。公司还根据合同属性明确各归属管理部门，促进合同有效履行，切实维护公司的合法权益。

## 13. 信息系统

公司重视信息化管理，通过运用信息化手段、信息管理系统不断提高管理效率，充分发挥了信息技术在信息与沟通中的作用。公司信

息系统的开发和变更有相应的审批和验收程序，系统安全策略设置符合要求，系统用户权限的设置和变更有相应的审批程序，定期进行数据备份和灾难恢复演练，机房/重要服务器所在区域的物理环境管理符合要求。

#### **（四）信息与沟通**

##### **1. 内部信息传递**

公司建立了内部信息的收集与沟通机制，明确了内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，以确保内部信息及时沟通。通过专门报告、部门会议、公司办公会以及董事会等形式，公司经营管理方面的重要信息能够在管理层之间进行沟通与反馈。同时，公司制定了《重大信息内部报告制度》，制度中明确公司重大突发事件报告流程，确保及时处理重大事件。通过公司网站、实地调研、内部报告及内部刊物等形式，公司管理层与员工、员工与员工之间实现信息的沟通与交流。

##### **2. 对外信息披露**

根据相关法律法规及公司的实际情况，公司制定了《信息披露管理制度》，对信息披露的原则、内容与程序进行了规定，为规范公司内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，公司制定了《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人管理制度》等相关制度，规定了内幕信息的定义范畴、流转审核流程以及保密责任。

##### **3. 反舞弊机制**

公司纪委、党群工作部、审计部联合执行反舞弊工作，鼓励员工

及公司利益相关方举报和投诉公司内部违法违规、舞弊和其他有损企业形象的行为。公司坚持惩防并举、重在预防的原则，建立了反舞弊机制。对于如资金管理、工程项目等反舞弊工作的重点领域，通过机构设置、不相容职务分离、内部稽核以及招投标制度等关键环节予以防控，并确立了公司纪委、党群工作部、审计部在反舞弊工作中的监督职权。通过设置举报箱、举报专线以及投诉电话等方式，建立了举报投诉制度。

## **（五）内部监督**

### **1. 内部审计**

公司制定了《审计管理制度》等内部审计制度和规范，公司内部审计工作由审计部负责，向审计委员会负责并报告工作，在董事会审计委员会领导下独立开展审计工作。公司董事会对内部审计工作进行指导和监督，各分公司、子公司配合审计部依法履行职责。审计部在职责权限内执行相关的内部审计工作，有效履行了监督职能。

### **2. 内控自我评价**

公司根据规定开展内部控制的自我评价工作，评价各项内控措施在设计和执行方面的有效性，并出具缺陷清单和内部控制自我评价报告。对于内部控制自我评价工作中所发现的内部违规现象或内部控制缺陷，由相关部门落实整改，审计部负责监督与跟踪落实。

## **四、内部控制评价方法与程序**

本次内部控制评价工作采用询问、现场测试、专题讨论、实地查验、比较分析等方法，充分收集公司内部控制设计和运行是否有效的

证据，按照评价的具体对象和内容，实施评价工作底稿的填写。在汇总各被评价单位的评价测试工作底稿后，结合本公司内部控制缺陷认定标准，从定性和定量两个维度合理评估公司内部控制是否存在重大设计缺陷和运行缺陷，并据此编写公司内部控制自我评价报告。内部控制评价的基本流程如下：

（一）成立内控自我评价组织。公司在内部控制规范工作领导小组领导下成立了内控评价工作组。

（二）制定评价工作方案。通过对公司重要业务与流程的分析，公司制定了科学合理的内控评价工作方案。

（三）开展现场检查测试。根据既定的抽样原则，抽取一定数量样本进行检查，并如实填写内控评价工作底稿，对内部控制不符事项进行分析、识别。

（四）汇总评价结果、编制内控自我评价报告。内控评价工作组以内部控制测试结果为基础，综合内部控制工作整体情况，客观、公正、完整地编制内部控制评价报告，并报送公司经理层、董事会和监事会，由董事会最终审定后对外披露。

（五）报告反馈和跟踪。对于认定的内部控制缺陷，内控评价工作组结合董事会和审计委员会要求，提出整改建议，要求责任单位及时整改，并跟踪其整改落实情况。

## 五、内部控制缺陷及其认定

按照基本规范、评价指引对缺陷认定的要求，结合公司规模、行业特征、风险程度等因素，确定了适用公司的内部控制缺陷认定标准。

按影响程度分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。内部控制缺陷标准设置定性标准和定量标准，按财务报告内部控制缺陷和非财务报告内部控制缺陷分别认定：

### （一）定量标准

财务报告内部控制缺陷定量标准根据在考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，某项缺陷单独或连同其他缺陷可能导致潜在错报金额的大小进行判断，从对利润总额或资产总额两个方面进行。具体如下：

缺陷等级	利润总额潜在错漏	资产总额潜在错漏
一般缺陷	错漏 < 利润总额的 3%	错漏 < 资产总额的 0.5%
重要缺陷	利润总额的 3% ≤ 错漏 < 利润总额的 5%	资产总额的 0.5% ≤ 错漏 < 资产总额的 1%
重大缺陷	错漏 ≥ 利润总额的 5%	错漏 ≥ 资产总额的 1%

### （二）定性标准

对于定性标准，根据其直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素确定。出现以下迹象，且内部控制运行未能发现该错报，认定为内部控制重大缺陷：

1. 董事、监事和高层管理人员滥用职权，发生贪污、受贿、挪用公款等舞弊行为；
2. 公司因发现以前年度存在重大会计差错，更正已上报或披露的财务报告；
3. 公司审计委员会（或类似机构）和内部审计机构对内部控制监

督无效；

4. 外部审计师发现当期财务报告存在重大错报，且内部控制运行未能发现该错报；

5. 严重违反法律法规、规章、政府政策、其他规范性文件等；

6. 负面消息在全国范围内流传，引起政府部门或监管机构关注并开展调查，对企业的负面影响在较长时间内无法消除。

## 六、内部控制缺陷的整改情况

截止报告日，公司未发现需要整改的内部控制重大缺陷与重要缺陷，针对报告期内发现的内部控制一般缺陷与不符事项，相关单位和部门采取了积极的整改措施。

## 七、内部控制有效性的结论

公司根据基本规范、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。

2013 年公司将根据《企业内部控制基本规范》以及其他与内部控制相关的规定，结合公司内控建设规范进程逐步推广，进一步修订和完善公司各项内控制度，构建内部自我纠偏机制，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。