

# 海南高速公路股份有限公司

## 2012 年度内部控制自我评价报告

2012 年度，根据财政部、证监会等五部委印发的《企业内部控制基本规范》（以下简称“基本规范”）及《企业内部控制配套指引》（以下简称“配套指引”），结合公司实际，在专业咨询机构的指导和帮助下，公司梳理、构建及完善内部控制总体架构，识别内部控制存在的薄弱环节和主要风险，有针对性的设计控制的重点流程和内容，并开展内部控制自我评价工作。现将评价情况报告如下：

### 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。

公司内部控制的目的是：一是合理保证经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实完整、提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略；二是规范公司会计行为，保证会计资料及经济活动的真实、完整和有效；三是建立健全科学严密的内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现、纠正错误及舞弊行为。

由于内部控制存在固有的局限性，故仅能对达到上述控制目标提供合理保证。

### 二、内部控制体系建设情况

2011 年 8 月 11 日，第五届董事会第八次会议审议通过了《海南高速公路股份有限公司实施〈企业内部控制规范〉工作方案》（以下简称“内控规范实施工作方案”），2011 年 9 月，公司委托海南思麦德企业管理咨询有限公司（以下简称思麦德公司）指导和设计公司内部控制规范体系，

内控建设工作正式启动。

#### （一）组织保障

为有效实施内部控制体系建设工作，公司成立了内部控制规范工作小组，由董事长和总经理分别担任组长和副组长，以审计督察部为牵头部门组织实施内控建设工作。

#### （二）工作方案

公司制定了内控规范实施工作方案，明确了实施工作小组和实施工作计划。

#### （三）培训宣传

为了更好地推进公司实施内控工作，思麦德公司针对公司财务经理及中层以上管理人员进行内部控制初次培训以及熟悉整套内控制度的二次培训。另，公司还派员多次参与海南监管局和省国资委监事会举办的《企业内控规范》专题学习研讨。

#### （四）工作措施

为了有效推进内部控制规范工作，公司采取如下措施：一是委托思麦德公司设计公司内部控制规范体系和架构；二是开展各种行之有效的内控宣传，在公司内部营造注重风险防范、强化责任意识以及人人参与内控的氛围。

#### （五）工作成果

根据基本规范及配套指引的要求，在咨询机构的指导与帮助下，公司实施内控规范各项工作井然有序地推进，并制定一套完整的内部控制制度，内部控制制度由1项基本制度、22项具体制度和145项配套制度三部分组成。其中22项具体制度分为3类：一是控制环境类（组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化）；二是控制活动类（资金、资产、采购、销售、研发、工程、担保、业务外包）；三是控制手段类（财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统、关联交易、内部审计、内控制度评价）等配套指引所要求的全部内控制度。另外还

有 1 项审批权限指引。

### 三、内部控制评价工作的总体情况

为了规范公司评价内部控制的设计与运行情况，及时发现公司内部控制缺陷并提出改进方案，确保内部控制有效运行，公司成立了以公司董事长温国明为组长，总经理郭强为常务副组长的内部控制领导小组，领导小组下设工作小组，负责组织和落实内部控制自我评价的各项工作，并依据董事会审议通过的《海南高速公路股份有限公司内部控制制度第 22 号——内部控制评价》的规定，制定了《海南高速公路股份有限公司 2012 年度内部控制自我评价工作实施方案》（以下简称“内控评价实施方案”），作为 2012 年公司实施内控自我评价工作的指导性文件，内控评价实施方案明确规定了自我评价的依据和内容、评价的程序、评价缺陷认定标准及工作安排等内容。

根据《企业内部控制审计指引》的要求，公司聘请立信会计师事务所对公司内部控制有效性进行独立审计。

### 四、内部控制评价的依据

本评价报告旨在根据基本规范及配套指引的要求，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 日的内部控制设计与运行的有效性进行评价。

### 五、内部控制评价的范围

根据基本规范及配套指引的要求，结合本公司自身业务特点和行业特点，本次内部控制自我评价涉及的范围主要包括公司及其下属子公司的各种业务和事项：

控制环境、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、风险评估、资金管理、会计及预算管理、销售管理、采购及费用管理、资产管理、担保业务、财务报告、预算管理、工程项目、合同管理、信息沟通与信息系统、内部审计与监督、对子公司的管理等内容，上述业务和事项的内部控制涵盖了公司当前经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

## 六、内部控制评价的程序和方法

公司内部控制评价工作遵循基本规范、评价指引和公司内部控制制度规定的程序，由公司审计委员会授权公司审计督察部牵头组织开展内控测试工作，此次内部控制评价的程序是：1、制定了检查评价工作实施方案；2、组建检查评价工作小组；3、组织内控专员、公司经理助理级以上人员内控培训；4、实施现场测试；5、填写工作底稿；6、认定控制缺陷；7、汇总评价结果；8、编报自我评价报告等。

评价过程中，采用了个别访谈、调查问题、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等适当方法，如实填写内部控制工作底稿，分析、识别内部控制缺陷，评价内部控制设计和运行是否有效。

## 七、内部控制缺陷及其认定情况

公司董事会根据基本规范和配套指引对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司实际，确定了适用公司的内部控制缺陷具体认定标准，并保证与以前年度的一致性。

### （一）定性标准

#### 1、重大缺陷

具有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷：

- （1）控制环境无效；
- （2）发现由于控制缺失导致公司管理层存在的任何程度的舞弊；
- （3）由于控制缺失导致的当期财务报告的重大错报、漏报；
- （4）内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；
- （5）涉及公司生产经营的重要业务缺乏制度控制或制度系统失效。

#### 2、重要缺陷

满足以下条件之一的且尚未达到重大缺陷认定标准的缺陷定义为重要缺陷：

- （1）内部控制设计层面的缺陷；
- （2）违反上市公司信息披露等其他相关规定受监管部门通报批评

或谴责；

(3) 受上级主管部门通报批评或谴责。

## (二) 定量标准

以 2012 年合并报表数据为基准, 确定公司合并报表错报重要程度的定量标准:

缺陷类别	净资产总额	财产损失
重大缺陷	错报 $\geq$ 500 万元 (含 500 万元)	错报 $\geq$ 100 万元 (含 100 万元)
重要缺陷	200 万元 $\geq$ 错报 $<$ 500 万元	50 万元 $\geq$ 错报 $<$ 100 万
一般缺陷	错报 $<$ 200 万元	错报 $<$ 50 万元

## 八、内部控制缺陷整改情况

报告期内公司按照基本规范及配套指引的要求, 公司已对各个流程和风险点进行了认真地梳理, 对公司内部控制方面存在的问题和不足进行了整改提高, 完善了各项内控制度, 逐步建立起较为完备的内部控制体系, 涵盖了公司经营的主要方面。

报告期间, 公司未发现重大内部控制缺陷, 对于检查中发现的其它内部控制缺陷, 主要有: 一是有个别款项未及时履行审批程序; 二是职工宿舍管理的相关制度尚未建立和完善; 三是有部分业务的内控审批权限过于繁琐, 达不到控制目标; 无现金盘点表; 付款报销单出纳员未盖付讫章; 劳动合同无编号等缺陷, 公司已采取相应的整改措施或制定了相应的整改计划。

## 九、内部控制自我评价结论

公司严格按照上市公司规范运作要求, 积极推进现代企业管理制度创新, 重视内部控制体系的建设和执行。截至 2012 年 12 月 31 日止, 公司内部控制制度设计和执行是有效的, 公司不存在内部控制重要、重大缺陷, 公司各项经营活动与财务报告信息一致, 在所有重大方面保持了《企业内部控制基本规范》中与财务报告相关的有效的内部控制。公司内控制度已基本健全, 且能够得到有效实施, 能够保证公司经营活动的

健康开展，能够保证公司财务报告及相关会计信息的真实性、准确性和完整性，并能较好地防范企业经营风险，能够保证公司信息披露的真实性、准确性、完整性和公平性，从而保证了公司资产的安全和完整，维护了股东利益。随着国家法律、经济环境的变化和公司的不断发展，公司内控制度还有待进一步建立健全，并确保其有效实施。

海南高速公路股份有限公司

2013年4月23日