

海南高速公路股份有限公司

2013 年度内部控制评价报告

海南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 2013 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）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、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面

保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

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影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价范围

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。本年度，公司本部及涉及房地产、酒店等业务板块的重要子公司纳入内控自我评价范围内，并按照计划开展检查评价。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%。

纳入评价范围的业务和事项包括公司内控制度中涉及公司层面控制的各项要素，涉及到组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、资产管理、采购业务、销售业务、工程项目、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、内控制度评价等各类内控流程。此次工作主要针对上述业务和事项内部控制的设计与运行有效性进行评价。

1、内部控制环境

（1）公司的法人治理结构

公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，不断建立和完善公司内部控制组织架构，促进公司建立现代企业制度，防范和化解各种舞弊风险，提升公司日常监督和专项监督的力度和效能。目前，公司内部控制组织架构为：

股东大会：公司的最高权力机构，依法对公司有关经营方针、投资计划、任免董事监事、利润分配、公司资本变动、资产重组、筹资、重大投资等重大事项进行审议和决策。公司制订了《股东大会议事规

则》，规范公司行为，确保所有股东能够充分依法行使自己的权利。

董事会：公司的最高决策机构，对股东大会负责，接受股东大会委托，依法行使公司的经营决策权，负责企业发展战略和资产经营。公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，内部董事 2 名，外部董事 4 名。董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会以及薪酬与考核委员会，在董事会内部按照职责分别行使各项职能。

监事会：公司专司监督机构，对股东大会负责。监事会依法对公司的财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。公司监事会由五名监事组成，由股东代表和公司职工代表担任，其中股东代表 3 名，职工代表 2 名。

经理层：由董事会聘任，向董事会负责。负责组织实施股东大会和董事会决议事项，主持公司的日常经营管理工作，行使经营、管理权利。本年度公司总经理 1 人，副总经理 5 人。

（2）内部机构设置及权责分配

公司按照科学、精简、高效、透明、制衡的原则，综合考虑公司的性质、发展战略、文化理念和管理要求等因素，设立了公司综合管理部，人力资源部、党务工作部，财务会计部，审计督察部，总工工作部，企业发展部，资本市场部等 8 个职能部门，拥有 24 家控股子公司。各个职能部门分工明确，岗位职责清晰；公司制订科学的管控投资制度，合法有效履行出资人职责，维护出资人权益。

（3）发展战略

公司“十二五”发展规划结合国内外形势，坚持科学发展观，高度重视企业发展与环境、社会的和谐，促进行业与社会、环境的协调、可持续发展。以“以交通基础设施投资建设管理为公司主业，涉足旅游服务业、房地产业、现代金融业等产业，开创各产业资源共享、互联互通、相互促进的新局面，实现公司又好又快发展。”为公司发展

战略，按照战略规划、分步实施的原则，稳步推进，同时公司根据发展战略制定年度计划，保证发展战略有效实施。

（4）人力资源

公司人力资源部根据发展战略和年度经营方针目标，制定并实施关于员工聘用、培训、辞退与辞职、薪酬、考核、晋升与奖惩等方面的管理制度，并在充分征求各职能部门意见的基础上，制定年度人力资源计划，按照规定的权限和程序审批后实施，并定期对年度人力资源计划执行情况进行评估，查找人力资源管理中存在的主要缺陷和不足，采取措施，及时加以改进。

（5）社会责任

已建立严格的安全生产管理体系、操作规范和应急预案，切实做到安全生产；根据国家及行业产品质量相关要求，制定了酒店服务质量手册和路面作业操作手册，切实提高产品质量和服务水平；在工程建设领域，积极推行采用环保设计，有效实现节能减排目标，严格执行国家和地方政府有关环境保护、生态建设和资源节约的有关方针政策；签订《集体合同》和《工资专项集体合同》，依法保护员工依法享有劳动权利和履行劳动义务，切实履行社会责任。

（6）企业文化

公司十分重视企业文化建设，积极倡导“高速度发展、高品质奉献”的发展理念，通过文化走廊、网站、LED、触摸屏等媒介滚动传播公司企业文化，积极推进企业文化建设。

在董事长、总经理的建议下，创办了高速论坛专题讲座、A8 读书论坛及党建网的高速论坛。2013 年，公司举办了“海南高速杯”羽毛球邀请赛、“共同走过”征文比赛、《国资委成立十周年职工美术摄影书法展》等活动；节省公司 20 周年庆典经费 100 万元用于资助贫困学子读书圆梦，捐资 105 万元支持绿化宝岛大行动，在企业文化建设和履行社会责任中真正起到表率作用。

2、风险评估

公司重点关注的高风险领域主要包括：人力资源风险、安全风险、资金管理风险、采购管理风险、资产管理风险、销售管理风险、成本管控风险、财务报告风险等。根据设定的控制目标，全面系统持续地收集相关信息，结合公司的实际确定相应的风险承受度，定期对风险进行评估，准确识别与实现控制目标相关的内外部风险。

为有效防范和化解上述风险，各业务部门均指定具有一定专业素质的员工，对不同业务事项进行持续监控，通过问卷调查、研讨会和经验判断等形式，结合公司实际进行风险分析，并及时对风险进行再识别和再评估。

根据风险识别和风险分析结果，结合公司风险承受度，权衡风险与收益，适当确定各类风险应对策略，将风险控制在可承受度之内。持续关注 and 收集与风险变化相关的信息，进行风险识别和分析，及时调整风险应对策略，实现对风险的有效控制。

3、控制活动

（1）不相容职务分离控制

公司全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的不相容职务，实施相应的分离措施，即按岗设置，合理分工，科学划分职责权限，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

（2）授权审批控制

公司根据常规授权和特别授权的规定，明确各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任。

目前，公司在重大决策、重大事项、重要人事任免及大额资金支付业务等事项设定相应的权限，实行集体决策审批或联签制度，确保决策、执行及监督等方面的职责权限相互分离，形成制衡。

（3）会计系统控制

公司根据《会计法》、《企业会计准则》等制定了公司的会计制度，

加强会计基础工作，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，保证会计资料真实完整。公司依法设置会计机构，配备专职的具备从业资格的会计从业人员任职。

（4）财务保护控制

公司建立财务日常管理制度和定期清查制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对和财务保险等措施，有效保证资产的安全与完整。

（5）预算控制

公司实施全面预算管理制度，明确各责任单位在预算管理中的职责与权限，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，强化预算约束激励机制。

（6）对控股子公司的控制

公司通过向控股子公司委派高级管理人员和财务人员，重点关注控股子公司的内部控制体系建设和重要的人事任免，从人员和制度上对控股子公司实施有效管控。

规定控股子公司上报年度财务预算、年度经营计划、月度工作动态及计划，定期报送月度、季度、年度财务报表及其他各种经营管理信息。涉及重大业务事项及其他重大信息，及时向公司分管领导报告，并严格按照权限的规定将重大事项报公司经营班子或董事会或股东大会审议。

（7）关联交易内部控制

公司按照国家法律以及《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，明确股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限，规定关联交易事项的回避表决和审批程序；规定重大关联交易在独立董事认可后，方能提交董事会讨论，独立董事在作出判断前，可以聘请中介机构出具独立财务顾问报告，作为其判断的依据。

（8）重大投资的内部控制

公司对重大投资在程序上作了严格规定，在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会工作细则》、《总经理工作细则》中明确股东大会、董事会、经理层对重大投资的审批权限，制定相应的审议程序。

企业发展部负责组织实施公司重大投资项目的可行性分析论证，跟踪和报告重大投资项目情况；公司董事会定期了解重大投资项目的执行进展和投资效益情况。

4、信息与沟通

(1) 建立信息传递和沟通机制，明确相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，运用协同办公管理系统等方式，加强信息化项目建设，确保信息化建设在信息收集、传递、反馈等方面的高效，形成内部控制的集成、转化和提升的信息化管理平台，保证公司的有效运作。

(2) 注重利用信息技术构建公司内外部的信息共享和交流平台。公司陆续建立了门户网站、OA 办公系统、LED、财务系统、党建网、视频监控、文化走廊和企业文化公开栏等。下属子公司充分利用公司 OA 办公系统、党建网站、财务系统等应用系统，构建信息共享和交流平台。

(3) 建立举报投诉制度和举报人保护制度。通过设立纪检监察部门，专门受理对公司内部违规违纪行为的控告、检举，并对该违规违纪行为进行调查处理，提出惩处意见；设立合理化建议信箱、举报电话，专门受理外部业务咨询和举报投诉，及时处理各类投诉举报或求助信息。为避免举报人被打击报复，规定举报投诉受理部门及工作人员对投诉信息严格保密。

5、内部监督

公司建立了一套较为完善的内部控制监督机制，各监督机构在其职责权限内按照规定的程序、方法和要求定期对公司内部控制情况进行监督。

公司审计督察部在审计委员会的领导下，负责牵头组织制定公司内部控缺陷认定标准，并分析缺陷生产的原因，提出整改方案，跟踪内部控制缺陷整改情况，采取适当的形式及时向董事会、监事会和管理层汇报，对内部监督中发现的重大缺陷，将追究相关责任单位或责任人的责任。

（二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司2013 年度内部控制自我评价报告依据企业内部控制规范体系组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的 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，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷 具体认定标准，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1、财务报告内部控制缺陷认定标准

（1）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

公司本着谨慎性原则，以公司 2013 年度合并报表为基准，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 \leq 错报 $<$ 500 万元	50 万元 \leq 错报 $<$ 100 万
一般缺陷	错报 $<$ 200 万元	错报 $<$ 50 万元

（2）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

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。

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。

一般缺陷：

不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重大缺陷： 损失金额 \geq 净资产总额 500 万元；

重要缺陷： 净资产总额 200 万元 \leq 损失金额 $<$ 500 万元；

一般缺陷： 损失金额 $<$ 净资产总额 200 万元。

(2) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

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。

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。

一般缺陷：

不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

(三) 内部控制缺陷认定及整改情况

1、财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告 内部控制重大缺陷和重要缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务 报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

海南高速公路股份有限公司

董 事 会

2014年4月17日