

公司代码：600515

公司简称：海航基础

海南海航基础设施投资集团股份有限公司

2016 年度内部控制评价报告

海南海航基础设施投资集团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2016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

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

2. 财务报告内部控制评价结论

☒有效 ☐无效

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。

3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

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。

4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

☐适用 ☒不适用

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。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

☒是 ☐否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

☒是 ☐否

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。

1. **纳入评价范围的主要单位包括：**海南望海国际商业广场有限公司、海南望海商务酒店有限公司、海南海建工程管理总承包有限公司、天津创信投资有限公司、海南海航迎宾馆有限公司、海航基础产业集团有限公司、海口国兴基础设施建设管理有限公司、天津海航建筑设计有限公司、海南海建工程监理有限公司（原名：洋浦海航投资开发有限公司）、海南海建工程造价咨询有限公司、海南海建商贸有限公司、海南海岛建设工程有限公司、海南海建工程技术有限公司、三亚新机场工程贸易有限公司、海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司、海航机场集团有限公司、三沙海航投资有限公司（原名：三沙海航旅游投资有限公司）、海南金海湾投资开发有限公司、桐乡市南海明珠股权投资合伙企业、广州海航基础产业投资有限公司、海航地产控股（集团）有限公司、福建海航基础投资有限公司、海南海岛商业管理有限公司、广东兴华实业有限公司、文昌铺前建设开发有限公司、新华联航临空产业投资开发有限公司、唐山三女河机场管理有限公司、营口机场有限公司、安庆天柱山机场有限责任公司、海航机场控股（集团）有限公司、三亚临空投资开发有限公司、三沙永兴机场管理有限公司、新华联航公务机场投资管理有限公司、潍坊南苑机场有限责任公司、满洲里机场资产管理有限公司、海南博鳌机场有限责任公司、巴中恩阳机场管理有限公司、松原查干湖机场管理有限公司、海南海岛意湾投资有限公司、海南海岛福湾投资有限公司、海南海岛祥湾投资有限公司、海南海岛吉湾投资有限公司、海南海岛悦湾投资有限公司、海南海岛隆湾投资有限公司、海南海岛鸿湾投资有限公司、海南海岛瑞湾投资有限公司、海南海岛顺湾投资有限公司、海南海岛盛湾投资有限公司、海南海岛泰湾投资有限公司、海南海岛高湾投资有限公司、海南海岛良湾投资有限公司、海南海岛玺湾投资有限公司、海南海岛彩湾投资有限公司、海南海岛禧湾投资有限公司、海南海岛云湾投资有限公司、海南海岛宝湾投资有限公司、海航地产集团有限公司（原名：海口新城区建设开发有限公司）、上海大新华实业有限公司、万宁海航大康乐投资有限公司、儋州海航迎宾房地产开发有限公司、海南华晶置业有限公司、琼海男爵海航投资开发有限公司、澄迈海航东软投资开发有限公司、儋州望海房地产开发有限公司（原名：儋州望海国际商业广场有限公司）、儋州海航投资开发有限公司、琼中海航投资开发有限公司、海南海航地产营销管理有限公司、海南海航恒实房地产开发有限公司、北京东方京海投资有限公司、昌江海航投资开发有限公司、深圳海航地产开发有限公司、武汉海航蓝海临空产业发展有限公司、海南海航美兰临空产业投资开发有限公司、唐山三女河机场运输代理服务有限公司、营口空港置业发展有限公司、安庆民航客货销售有限公司、三亚凤凰国际机场有限责任公司、满洲里西郊机场有限责任公司、宜昌三峡机场有限责任公司、福州琅岐发展有限公司（原名：福建嘉德实业有限公司）、海南海控置业有限公司、三亚海航基础投资有限公司（原名：三亚海航地产开发有限公司）、海南高和房地产开发有限公司、海南海岛航翔投资开发有限公司、海南海岛建设物流有限公司、海口美兰海航基础设施建设开发有限公

司（原名：海南海航投资管理有限公司）、海口琼山海航基础设施投资有限公司（原名：海南新城区贸易中心投资有限公司）、海南新城区商务中心投资有限公司、海南海航旧改投资有限公司（原名：海南海航日月广场投资有限公司）、海南益宇实业投资有限公司、海南英智建设开发有限公司、平湖颐堡房地产开发有限公司、海口英城棚改投资有限公司、海南英平建设开发有限公司、海口新城区股权投资基金管理有限公司、海南航仁房地产开发有限公司、海南航义房地产开发有限公司、海南航礼房地产开发有限公司、海南航智房地产开发有限公司、海南航信房地产开发有限公司、海南航忠房地产开发有限公司、海南航孝房地产开发有限公司、海南航恩房地产开发有限公司、海南航勇房地产开发有限公司、海南航爱房地产开发有限公司、海南航平房地产开发有限公司、海南航福房地产开发有限公司、海南航寿房地产开发有限公司、海南航禄房地产开发有限公司、海南航喜房地产开发有限公司、海南航乐房地产开发有限公司、海南航美房地产开发有限公司、海南一卡通广告策划有限公司、大新华置业（苏州）有限公司、上海大新华雅秀投资有限公司、上海菲町企业发展有限公司、万宁海航康乐悦居投资开发有限公司、海南福隆投资有限公司、海南福庆投资有限公司、海南福瑞投资有限公司、海南福盛投资有限公司、海南福泰投资有限公司、海南福禧投资有限公司、海南福意投资有限公司、海南福缘投资有限公司、海南福悦投资有限公司、海南福云投资有限公司、三亚凤凰国际机场货运有限公司、三亚凤凰国际机场候机楼服务有限公司、三亚凤凰机场广告传媒有限公司、三亚凤凰机场商贸有限公司、三亚凤凰机场企业管理有限公司、三亚凤凰机场惠百销售有限公司、海南菲尼克斯投资有限公司、广州寰城实业发展有限公司、陵水海航投资开发有限公司、三亚海航城投资开发有限公司、三亚海航凤凰投资开发有限公司、深圳宝源创建有限公司。

2. 纳入评价范围的单位占比：

指标	占比（%）
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	100%
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100%

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

治理结构、组织机构、发展战略、企业文化、社会责任、风险评估、资金管理、采购业务、资产管理、招商管理、销售管理、工程项目、全面预算、财务报告管理、人力资源管理、合同管理、关联交易、信息与沟通、内部监督等内容。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

资金管理、采购业务、资产管理、招商管理、销售管理、工程项目、全面预算、财务报告管理、人力资源管理等、合同管理、管理交易。

5. 上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，是否存在重大遗漏

☐是 ☒否

6. 是否存在法定豁免

☐是 ☒否

7. 其他说明事项

无

(二). 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及海航基础有关制度，组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

☐是 ☒否

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。

2. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
资产总额	大于 5%	大于或等于 2.5%且小于 5%	小于 2.5%
利润总额	大于 5%	大于或等于 2.5%且小于 5%	小于 2.5%

说明：

定量标准指涉及金额大小，既可以根据造成直接财产损失绝对金额制定，也可以根据其直接损失占本企业资产、销售收入及利润等的比率确定。

公司根据规范要求，结合公司实际，制订了财务报告内控缺陷等级认定标准，将公司2016年度按企业会计准则编制的合并财务报表税前利润的5%确定为财务报表层面的量化标准，根据缺陷潜在影响金额占财务报表层面量化基准的百分比，作为确定一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷的标准。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	发现公司管理层存在的任何程度的舞弊；财务核算以及报告披露存在重大疏漏和错误，导致财务报表严重失真；注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。
重要缺陷	对于高风险的领域（例如：现金管理）没有岗位分离；没有进行及时的对帐（帐-实或账-帐）；存在没有经过授权/审批的业务操作；没有遵循会计操作准则也没有补偿性控制。
一般缺陷	财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

说明：

定性标准指涉及业务性质的严重程度，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。

3. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
资产总额	大于 5%	大于或等于 2.5%且小于 5%	小于 2.5%
利润总额	大于 5%	大于或等于 2.5%且小于 5%	小于 2.5%

说明：

非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准指标与财务报告内部控制缺陷评价使用的一致。

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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	(1)违反国家法律、行政法规和规范性文件；(2)公司缺乏民主决策程序或决策程序不科学，发生了决策失误；(3)管理人员或关键岗位技术人员纷纷流失；(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)重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。
重要缺陷	除“重大缺陷”情形外按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。
一般缺陷	除“重大缺陷”情形外按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

说明：

无

(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

1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

1.3. 一般缺陷

报告期内公司不存在财务报告内部控制一般缺陷。

1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

2.3. 一般缺陷

本公司在重组后经营规模和业务均发生了重大变化，资产规模由几十亿元增加至近千亿元，在原商业零售、代建、酒店业务基础上新增了基础设施投资、建设及运营，其中，工程建设由原 BT 模式改为

以 EPC 模式为主，在项目的具体管理方面与上市公司高度规范的要求存在一定差距，报告期内公司已重新梳理、优化了与工程管理相关的业务流程，进一步完善了制度，并按会计准则调整了账务；此外，由于业务规模的重大变化，公司分别于 2016 年 9 月第七届董事会第四十三次会议、12 月第七届董事会第四十七次会议两次调增日常关联交易额度，在重组完成、首次调增日常关联交易额度并经 2016 年 11 月 25 日召开的第五次临时股东大会审议通过后，2016 年 12 月 14 日第七届董事会第四十七次会议又再次追加，存在对关联交易发生额度预计欠合理、欠充分的情形。

综上所述，公司内部控制一般缺陷主要表现为部分规章制度执行与监控力度有待加强，虽不影响公司内部控制目标的实现，但存在提升管理水平的空间。

针对上述内部制度管理工作中的不足，公司将进一步加强内控制度的执行监督与检查，不断跟进内控制度的落实情况及执行效果，并逐步将内控制度执行情况纳入绩效考核，不断健全风险管理第三道防线的监督检查机制。

2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

四. 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

☐适用 ☒不适用

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

☐适用 ☒不适用

3. 其他重大事项说明

☐适用 ☒不适用

董事长（已经董事会授权）：黄秋

海南海航基础设施投资集团股份有限公司

2016年4月14日

