

# 海南高速公路股份有限公司 2019 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），结合海南高速公路股份有限公司（以下简称公司）内控制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2019 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。经理层组织实施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。

公司内部控制的的目标主要是合理保证经营管理合法合规、资产安全，合理保证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。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。纳入评价范围的单位包括：公司本部以及房地产、酒店等业务板块的子公司。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，包括、但不限于组织架构、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。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，不存在重大遗漏。

### 1、内部环境

#### （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：**公司经营决策机构，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。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：**公司专设监督机构，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。

**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。

公司董事会现由 9 名董事组成，设董事长 1 名。9 名董事包括内部董事 3 名（其中职工董事 1 名），外部董事 6 名（其中独立董事 3 名）。监事会由 5 名监事组成。公司高级管理人员由党委书记、总经理及其他高级管理人员共 8 人组成。公司治理结构符合《公司法》及中国证监会等外部监管机构法律法规的相关要求。

## （2）内部机构设置及权责分配

为适应公司业务发展的需要，进一步完善公司治理结构，提升公司运营效率和管理水平，结合公司发展规划，2019年公司对组织机构进行了调整，将职能部门由九个调整为十个，进一步明晰各部门职责分工，优化组织机构设置。公司拥有22家控股子公司（其中纳入评价范围为21家，不含1家正在清算中的子公司）和11家参股公司，公司制订了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

公司以习总书记重要讲话和中央12号文件精神为指引，对标省委省政府建设自由贸易试验区、中国特色自由贸易港的工作任务，立足自身实际，找准切入点，不断推进高质量发展。公司“大旅游”的产业发展方向契合了《中共中央国务院关于支持海南全面深化改革开放的指导意见》中明确的海南三大主导产业中的“旅游业”和“三区一中心”战略定位中的“国际旅游消费中心”定位，发展前景十分广阔。

2019年，公司紧紧围绕海南自由贸易港建设，打造全新文旅产业平台，全力推进公司重点项目开发实施。公司与文昌市人民政府签订战略合作协议，统筹推进海南（文昌）国际赛车体育公园项目，预计对公司的转型发展带来积极影响。

### （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。现有的人力资源配套制度规范了人事档案管理标准化流程、薪酬发放的标准和程序、招聘与离职程序等，进一步完善了公司的人力资源管理工作，保证公司合理地选人用人，确保员工队伍结构、素质和企业发展战略与规划目标相适应，

更大程度地引导员工实现企业目标。

#### （5）社会责任

公司重视社会责任的履行，不断强化社会责任意识，在追求经济效益的同时，注重维护股东利益及职工合法权益，积极从事公益事业。

2019年，公司积极保护投资者利益，尤其是中小投资者的合法权益，严格依法履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息，保证所有股东公开、公平、公正的享有各项权益；公司依法保护员工依法享有劳动权利和履行劳动义务，关爱职工成长，开展职工健康体检、困难职工帮扶、“夏送清凉”慰问等活动，劳资关系和谐稳定；公司组织员工参加无偿献血等社会公益活动；公司进一步做好定点扶贫单位—儋州市雅星镇陀骂村的脱贫攻坚工作，目前，陀骂村251户贫困户全部实现脱贫。

#### （6）企业文化

公司十分重视企业文化建设，培育并打造优秀、独具特色的企业文化，建立了《企业文化》基本内控制度和相关配套制度，采用多种方式传播公司企业文化，引导和规范员工行为。2019年，公司开展了一系列企业文化建设活动，重视法制教育，大力开展普法宣传工作，多形式丰富员工业余生活，充分展现企业良好精神风貌；召开网络职工大会，听取职工的建议，维护职工的合法权益等。

## 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、财务报告风险及投资风险等。

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。

根据风险识别和风险评估结果，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。公司持续关注和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。

公司在房地产主业基础上，顺应当前市场“大旅游”趋势，加快新项目落地，推动公司产业转型升级，因此可能面临一定风险，公司将密切结合国家宏观经济形势、行业发展趋势和公司情况，强化政策与模式研究，依据政策导向和市场状况，理性投资，稳健推进公司产业转型升级。

### 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，建立了较为完善的 NC 财务信息系统，并加强财务信息化建设。

#### （4）财产保护控制

公司建立了财产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、账实核对和财产保险等措施，有效保证资产的安全与完整。

#### （5）预算控制

公司通过预算管理，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，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。涉及重大业务事项及其他重大信息，严格按照公司章程及相关内控制度规定进行审议。

#### （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，独立董事在做出判断前，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》《股东大会会议事规则》《董事会议事规则》《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，公司董事会不定期了解重大投资项目的执行进展和投资效益情况。公司组织实施重大投资项目的可行性分析论证，跟踪重大投资项目情况，并加强对联营企业的监督和管理，切实维护公司权益。

#### （9）担保业务的内部控制

公司制定了担保业务的内控基本制度和相关配套制度，明确公司各项担保业务必须经董事会或股东大会批准后方可实施，公司其他任何部门或个人均无权代表公司提供担保业务。截至 2019 年 12 月 31 日，公司及下属子公司为其开发的房地产项目的合格按揭贷款客户提供阶段性担保余额为 8,632.27 万元。

#### （10）合同管理控制

公司制定了合同管理的基本内控制度和相关配套制度，明确合同拟定、审批、执行、监督等环节的程序和要求，以标准化规范工作为重点，建立健全法律风险管理体系，完善合同管理制度及管理模式，规范合同管理过程。2019 年公司不断优化合同管理系统，进一步规范合同起草、承办、审批、变更、归档管理等系列流程，增加了多级会审、再次复审等功能，加强合同监管力度，提高公司合同管理水平。

### 4、信息与沟通

公司积极推动信息化建设，建立了 OA 办公系统、NC 财务信息系统、合同管理系统等信息管理平台，制定了《信息化建设管理办法》《信息系统访问安全管理办法》等内部控制制度，规范了信息系统的相关业务操作，增强信息系统的安全性、可靠性和合理性，为建立有效的信息与沟通机制提供技术支持保障，提高公司现代化管理水平。

公司制定了《信息披露事务管理制度》《内幕信息知情人管理制度》《外部信息使用人管理制度》等内部控制制度，并保证信息沟通渠道畅通、便捷有效，使公司能够及时地收集内部信息，确保信息及时沟通、共享，促进内部控制有效运行。

公司按照国家证券监管部门要求，严格执行各项信息的对外披露工作，确保对外披露信息的及时性、真实性、准确性。

## 5、内部监督

公司建立了多层次的内部控制检查和监督体系，制定了《监事会议事规则》《董事会专门委员会工作职责》《内部审计工作管理制度》等制度，明确了监事会、审计委员会、审计部门等监督机构在内部监督中的职责权限，各监督机构在其权限范围内按照规定的程序、方法和要求对公司内控执行情况进行监督检查，促进公司加强内部管理，提高制度的执行力和有效性，保证公司规范运行。

为优化公司内部控制体系，加强内部控制建设，提高风险防控能力，2018年底公司聘请专业的咨询机构对公司内部控制体系进行全面优化。2019年12月21日，公司第三次临时董事会会议审议通过《关于审议优化后<内部控制制度>的议案》，并于2020年1月1日起实施，进一步明确了管理授权、梳理了业务流程。

### （二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司2019年度内部控制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 2019 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，报告期内公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

### 四、其他内部控制事项说明

公司现行的内控体系符合公司实际情况，能有效控制公司经营管理风险。2020年，公司将结合自身发展需要，进一步加强内部控制建设，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，使内部控制与公司的经营规模、业务范围和风险水平等相适应，提高公司风险防范能力，促进公司健康、可持续发展。

海南高速公路股份有限公司

董 事 会

2020年4月29日