

# 四川成渝高速公路股份有限公司

## 2019 年度内部控制评价报告

### 四川成渝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

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：母公司、所有的分公司、全资子公司及控股子公司。

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：

2019 年纳入内控评价范围的主要业务和事项包括：内部环境（组织架构、权责分配、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、反舞弊、内部审计等）、风险评估、信息与沟通、内部监督、业务层面控制（规划与计划、车辆通行收费、路产管护、道路养护、工程建设、信访与举报、物资采购、业务外包、筹资业务管理、对外投资管理、担保业务管理、合同与纠纷、健康安全环保管理、人力资源、财务资产管理、内部控制管理、信息系统、对外信息披露、内部审计、BT/BOT/PPP 项目管理、工程项目管理、加油站销售管理、房地产板块业务管理、融资租赁公司业务管理、大宗物资贸易、保理业务、文旅文教、服务区经理考核、物流、广告、公务用车管理、印章管理、廉洁谈话、三重一大、公司业绩公告编制与审核等）。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

车辆通行收费、对外投资管理、房地产板块业务管理、大宗物资贸易、保理业务、BT/BOT/PPP 项目管理、融资租赁公司业务。

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本公司制订的《内部控制自我评价管理办法（试行）》和《内部控制测试评价操作指南（试行）》，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

#### 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
利润总额	财务报告错报金额大于或等于上个会计年度经审计的年度合并财务报告中利润总额 3%的	财务报告错报金额大于或等于上个会计年度经审计的年度合并财务报告中利润总额 1%，以及小于利润总额 3%的	财务报告错报金额小于上个会计年度经审计的年度合并财务报告中利润总额 1%的

说明：

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	外部审计发现的重大错报，不是由公司首先发现的；控制环境无效的；公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给公司造成重要损失和不利影响的；审核委员会对公司外部财务报告及对于财务报告的内部控制的监督失效的。
重要缺陷	未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标
一般缺陷	未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷

说明：

无

#### 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
利润总额	资产损失金额大于或等于上个会计年度经审计的年度合并财务报告中利润总额 3%的	资产损失金额大于或等于上个会计年度经审计的年度合并财务报告中利润总额 1%，以及小于利润总额 3%的	资产损失金额小于上个会计年度经审计的年度合并财务报告中利润总额 1%的

说明：比例为资产损失金额相对于上个会计年度经审计的年度合并财务报告中利润总额的比

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	对公司的战略制定、实施以及对公司经营产生重大影响；无法达到重要运营目标或关键业绩指标；对公司声誉有重大负面影响；发生重大违规事件
重要缺陷	对公司的战略制定、实施以及对公司经营产生中度影响；对达到运营目标或关键业绩指标产生部分负面影响；对公司声誉有中度负面影响；个别事件受到政府部门或监管机构处罚
一般缺陷	对公司的战略制定、实施以及对公司经营产生轻微影响；减慢运营运作，但对达到运营目标只有轻微影响；对公司声誉有轻微负面影响；个别事件受到政府部门或监管机构问责

说明：

除了上述缺陷认定的定量、定性标准外，当公司出现以下情形应视为存在“重大缺陷”的迹象或可能：

- 1) 对以前发表的财务报表进行重报，以反映对错误或舞弊导致的错报的纠正；
- 2) 审计师发现出公司当期的财务报表重大错报，但该错报最初没有从公司对于财务报告的内部控制发现（即使管理层之后对错报进行纠正，这也是存在重大缺陷的强烈迹象）；
- 3) 审核委员会对公司外部财务报告及对于财务报告的内部控制的监督失效；
- 4) 发现涉及高级管理层的任何程度的舞弊行为；
- 5) 已向管理层汇报但经过合理期限后，管理层仍然没有对重要缺陷进行纠正；
- 6) 公司层面控制环境失效；
- 7) 严重违反法律法规；
- 8) 除政策性原因外，企业连年亏损，持续经营受到挑战；
- 9) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；
- 10) 并购重组失败，新扩充下属单位经营难以为继；
- 11) 子公司缺乏内部控制建设，管理散乱；
- 12) 中高层管理人员纷纷离职，或关键岗位人员流失严重；
- 13) 媒体负面新闻频频曝光；
- 14) 内部控制评价的结果，特别是重大或重要缺陷未得到整改。

### （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

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司未发现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

公司在评价过程中发现了风险均在可控范围之内的一般缺陷，公司已经制定了整改计划并落实了相关缺陷的整改。

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

本年度，公司内部控制体系建立有效，并在公司经营管理各个关键环节有效的运行。2020年，公司将继续加强内控体系建设，更好的防范各类风险。

### 3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：甘勇义  
四川成渝高速公路股份有限公司 2020年3月30日