

招商局公路网络科技控股股份有限公司 2018 年度内部控制评价报告

招商局公路网络科技控股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2018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。

公司内部控制的目的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存在重大缺陷。

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、新收购项目于次年纳入评价范围的原则，确定2018年度纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括：招商局公路网络科技控股股份有限公司、招商局重庆交通科研设计院有限公司、浙江温州甬台温高速公路有限公司、宁波北仑港高速公路有限公司、诚坤国际（江西）九瑞高速公路发展有限公司、广西桂兴高速公路投资建设有限公司、广西桂梧高速公路桂阳段投资建设有限公司、广西华通高速公路有限责任公司、桂林港建高速公路有限公司、湖北鄂东长江公路大桥有限公司、招商局公路网络科技控股股份有限公司天津塘分公司、招商新智科技有限公司、天津华正高速公路开发有限公司、华祺投资有限责任公司。2018年收购的重庆沪渝高速公路有限公司、重庆渝黔高速公路有限公司、安徽新中侨基建投资有限公司将于2019年纳入公司统一的内部控制评价工作范围。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的81%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的93%

纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构管理流程、发展战略管理流程、企业文化与社会责任管理流程、审计稽核管理流程、内部信息传递流程、资产管理流程、采购管理流程、合同及档案管理流程、投资与产权管理流程、人力资源管理流程、全面预算管理流程、财务报告管理流程、信息系统一般控制流程、资金与担保管理流程、公路养护工程管理、运营管理、资产管理、路产路权管理等。重点关注的高风险领域主要包括组织架构、投资与产权管理、采购管理、人力资源管理、公路养护工程管理、运营管理、资产管理、路产路权管理等。

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的主要方面，不存在重大遗漏。

（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公司内部控制制度和评价办法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。

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. 定性标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

如果一项缺陷或者缺陷组合导致不能防止或发现并纠正如下行为/事项，或者该缺陷或缺陷组合能够直接导致如下行为/事项的发生，该缺陷或缺陷组合被认定为重大/重要/一般缺陷：

缺陷等级 定性标准	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
评价标准	1. 董事、监事或高级管理人员舞弊； 2. 企业更正已公布的财务报告； 3. 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； 4. 企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。	1. 未依照公认会计准则选择和应用会计政策； 2. 未建立反舞弊程序和控制措施； 3. 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施，且没有相应的补偿性控制； 4. 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告表达达到真实、准确的目标。	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

2. 定量标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

如一项缺陷或缺陷组合引起的下述项目潜在错报金额有一项满足重大/重要/一般缺陷认定标准，即被认定为重大/重要/一般缺陷：

缺陷等级 定量标准	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
评价标准	错报大于或等于最近一个会计年度经审计合并财务报告净利润的 7%	错报大于或等于最近一个会计年度经审计合并财务报告净利润的 1.4%，且小于净利润的 7%	错报小于最近一个会计年度经审计合并财务报告净利润的 1.4%

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司结合财务报告内部控制缺陷的评价标准制定了非财务报告内部控制缺陷的评价标准。

1. 定性标准

如果一项缺陷或者缺陷组合导致不能防止或发现并纠正如下行为/事项，或者该缺陷或缺陷组合能够直接导致如下行为/事项的发生，该缺陷或缺陷组合被认定为重大/重要/一般缺陷：

目标	维度	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
战略目标实现	战略方向	发展方向严重偏离战略目标，投资方向、业务结构、商业模式等完全不能支持战略目标的实现	发展方向较为严重地偏离战略目标，投资方向、业务结构、商业模式等较大程度上不能支持战略目标的实现	发展方向略微偏离战略目标，投资方向、业务结构、商业模式不能完全支持战略目标的实现
	实施进度	战略实施受阻，战略规划中的指标几乎全部不能按计划完成	战略实施受阻，战略规划中的大部分指标不能按计划完成	战略实施受阻，战略规划中的部分指标不能按计划完成
运营效率效果	营业利润	对年度营业利润产生严重的不利影响	对年度营业利润产生较大的不利影响	对年度营业利润产生不利影响
	现金流	对现金流产生严重的不利影响	对现金流产生较大的不利影响	对现金流产生不利影响
	投资效果	发生重大投资失误	发生较大投资失误	发生一般投资失误
	业务持续	造成普遍的业务/服务中断，或者业务/服务中断需要半年以上才能恢复	造成重要的业务/服务中断，或者业务/服务中断需要3个月以上半年以下的时间才能恢复	企业日常业务受一些影响，造成个别的业务/服务中断，或者业务/服务中断需要3个月以下的时间才能恢复
	员工积极性	严重损害整体员工的工作积极性，将引发大规模群体事件，或导致企业文化、企业凝聚力遭受严重破坏	较大程度损害整体员工的工作积极性，消极、懒散而大大降低工作效率，对企业文化、企业凝聚力产生重要不利影响	损害员工的工作积极性并影响其工作效率，对企业文化、企业凝聚力产生某些不利影响
	员工成长	员工的管理能力和专业技能普遍地大幅度落后于企业发展需求	员工的管理能力和专业技能在某些重要领域大幅度落后于企业发展需求	员工的管理能力和专业技能在某些领域落后于企业发展需求

目标	维度	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
	生产安全	造成 10 人以上死亡，或者 50 人以上重伤	造成 3 人以上 10 人以下死亡，或者 10 人以上 50 人以下重伤	造成 3 人以下死亡，或者 10 人以下重伤
资产安全	信息保密	企业内部绝密信息泄露，严重影响企业在市场上的竞争能力，或者影响企业在管理方面的竞争能力	企业内部机密信息泄露，较大程度影响企业在市场上的竞争能力，或者影响企业在管理方面的竞争能力	企业内部机密信息泄露，一般程度影响企业在市场上的竞争能力，或者影响企业在管理方面的竞争能力
	资产安全	资产完整性未能得到保证，产生严重资产损失	资产完整性未能得到保证，产生重大资产损失	资产完整性未能得到保证，产生较大资产损失
合法合规	法律纠纷	大量重大商业纠纷、民事诉讼，短时间内负面影响无法消弭	数起重大商业纠纷、民事诉讼，并在一定区域和时间段内产生显著影响	无法调解的商业、民事纠纷时有发生，引起在当地有一定影响的诉讼事项
	违法违规	严重违反法律法规，受到政府部门、法律部门的调查，引起公诉、集体诉讼	严重违反法律法规，受到政府部门、法律部门的调查	违反法律法规，受到政府部门、法律部门的调查

2. 定量标准

如果一项缺陷或者缺陷组合产生的影响满足下述重大/重要/一般缺陷的任一项认定标准，即被认定为重大/重要/一般缺陷：

缺陷等级 定量标准	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
评价标准	该内部控制缺陷单独或连同其他缺陷导致的资产损失金额大于或等于最近一个会计年度经审计合并财务报告净利润的7%	该内部控制缺陷单独或连同其他缺陷导致的资产损失金额大于或等于最近一个会计年度经审计合并财务报告净利润的1.4%且小于净利润的7%。	该内部控制缺陷单独或连同其他缺陷导致的资产损失金额小于最近一个会计年度经审计合并财务报告净利润的1.4%

（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、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、重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

无。

招商局公路网络科技控股股份有限公司

2019年4月8日