

黑龙江交通发展股份有限公司

2011 年度内部控制自我评价报告

董事会全体成员保证本报告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

黑龙江交通发展股份有限公司董事会（以下简称“董事会”）对建立和维护充分的财务报告相关内部控制制度负责。

财务报告相关内部控制的目标是保证财务报告信息真实完整和可靠、防范重大错报风险。由于内部控制存在固有局限性，因此仅能对上述目标提供合理保证。

黑龙江交通发展股份有限公司全体股东：

根据财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》和上海证券交易所《上市公司内部控制指引》等有关规定，以及《关于做好上市公司 2011 年年度报告工作的通知》的相关要求，我公司对内部控制制度的建立健全和有效实施进行了深入系统的自查，现对公司 2011 年度内部控制情况自我评价如下：

一、公司内部控制基本情况

（一）内部控制环境

1、公司治理与组织架构。公司按照《公司法》、《证券法》及其他有关法律、法规的要求，制订了《公司章程》等相关基础制度，规范法人治理结构，明确了股东大会、董事会、监事会及经营层的权责范围和工作程序。

股东大会是公司的最高权力机构，依法行使企业经营方针、筹资、

投资、利润分配等重大事项的表决权。董事会依法行使公司的经营决策权，对公司内部控制体系的建立和监督负责；公司董事会下设战略及投资委员会、审计委员会和提名、薪酬与考核委员会三个专门委员会。此外公司还设有审计部，负责企业内部审计工作，向审计委员会负责。监事会是公司的监督机构，监督公司董事、经理层及其他高管人员是否依法履行职责。公司经理层负责组织实施股东大会、董事会的决议事项，主持公司的生产经营管理工作。公司的决策机构、监督机构与执行层之间权责分明、各司其职、有效制衡，能够科学决策、协调运作。

2. 企业文化

公司将文化建设作为提升企业核心竞争力的重要途径，培育积极向上的价值观和社会责任感，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，树立现代管理理念，强化风险意识。

董事、监事、经理及其他高级管理人员在公司文化建设中发挥主导作用，把企业文化与内部控制活动的推进结合起来，通过塑造企业核心价值观、打造以主业为核心的品牌等途径，遵循以人为本的理念建立企业文化。

3. 人力资源管理

公司制定和实施有利于公司可持续发展的人力资源政策，从人力资源的引进与开发、激励约束制度、退出机制等方面加强公司人力资源管理。

在实施过程中，定期对年度人力资源计划执行情况进行评估，总结用人经验，分析不足，及时改进和完善，并将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工素质。

4、内部审计机构设置。审计部对公司董事会审计委员会负责，独立开展审计工作，对公司及下属分、子公司的财务信息的真实性和完整性、内部控制制度的建立和实施等情况进行检查监督。报告期内，审计部能及时发现管理疏漏，提出改进意见，促进了公司治理水平和治理效率的提高。

（二）风险评估过程

公司建立风险评估体系和风险控制体系。在董事会审计委员会及战略委员会指导下，公司各部门根据战略目标及发展思路，结合行业特点，全面系统地收集相关信息，识别内部风险和外部风险。在制定年度经营计划时，分析面临的形势与困难，识别与分析可能影响企业年度发展和长远发展的风险因素，并要求在经营计划执行中进行阶段性分析与评估；通过风险防范、风险转移及风险排除等方法，将企业风险控制在可承受的范围内。对重大投资进行投资决策时，要求在项目论证时，分析可能的风险，并提出防范应对措施；对业务中已知的风险点，定期进行评估、提示及完善。

（三）内部控制活动

本公司根据《公司法》、行业法规、证监会有关规定和《公司章程》，以董事会相关规定为依据，结合《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求，加强日常管理制度及业务管理制度建设，已经基本建立起一套完整的内部控制制度，并形成了《制度汇编》，对公司经营的规范开展起到较好的作用。

为了实现控制目标，确保公司的管理和运作均能得到有效的监控，公司在交易授权、职责划分、凭证与记录控制、资产接触和记录使用以及独立稽核方面建立控制程序。具体包括：

1、管理控制

公司有较为完善的法人治理结构和完备的管理制度,主要包括《公司章程》、三会议事规则、董事会专门委员会工作细则、《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金的管理制度》等。公司各项管理制度建立之后均能得到有效地贯彻执行,保证了公司经营管理各方面的规范运作。

2、经营控制

公司结合自身业务和经营特点,充分考虑内部环境、风险因素、控制活动、信息沟通、检查监督等要素,针对各分子公司、各层级、各岗位制定完善了一整套日常管理制度,明确了职能部门、业务单位的目标、职责和权限,建立了相应的授权、检查和问责制度,确保在授权范围内履行职责,保障企业的有序经营。

公司与主要分子公司经营者签订《经营目标责任书》,定期召开公司经营分析会议,了解、检查、讨论各公司经营、财务等情况,以有效监控公司整体经营风险,确保各公司经营目标的顺利实现。审计部在报告期内开展了对各公司财务、内部控制、重大项目等方面的专项审计或例行检查,有效开展内部稽核,确保内控制度落到实处。

3、财务控制

公司按照企业会计制度、会计法、税法等国家有关法律法规的规定,建立了较为完善的财务管理体系,具体包括《财务管理制度》、《投融资管理制度》、《募集资金使用管理制度》等。公司还对货币资金、固定资产、存货等建立了严格的内部审批程序,规定了相应的审批权限,并实施有效控制管理。

4、投融资决策控制

公司制定《投融资管理制度》、《关联交易制度》等制度,建立了相应的投资决策流程和内部审批制度,就公司购买资产、对外投资、对外担保、银行借款事项等进行了规范和科学决策。公司重大投资、对外担保事项均按照《公司章程》、《投融资管理制度》的相关规定,严格履行相应的审批程序及信息披露义务,同时针对大股东或实际控制人占用上市公司资金制定了明确和具体的措施。《公司章程》、《关联交易管理制度》等公司制度中详细规定了关联交易的决策权限、审批程序、披露要求等。在关联交易的审批程序中,公司充分发挥独立董事、审计委员会委员,内部审计机构的审核作用,并借助保荐机构的外部监督,加强公司对关联交易的控制,确保公司资金、财产安全。

5、信息披露控制

公司建立了《信息披露事务管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》和《重大内幕信息报告制度》等相关制度,指定董事会秘书处具体负责公司信息披露工作,对信息披露的内容和标准、报告流转过程、审核披露程序等进行了严格的规定。明确了重大信息的范围、内容、未公开重大信息的传递、审核、披露流程以及各相关部门重大信息报告责任人等事项。要求相关责任人对可能发生或已发生的重大信息事项及时向董事会秘书报告;加强未公开重大信息内部流转过程中的保密工作,尽量缩小知情人员范围,并保证未公开重大信息处于可控状态。

6、内部审计控制

公司董事会下设审计委员会。审计委员会监督公司的内部审计制度及其实施,负责内部审计与外部审计之间的沟通,审查公司内控制度等。公司设立了审计部,对董事会审计委员会负责,开展内部审计工作。审

计部通过内部审计,及时发现有关经营活动中存在的问题,提出整改建议,督促整改落实,强化了公司包括财务管理在内的内部控制管理有效性,起到了进一步防范企业经营风险和财务风险的作用。

（四）信息与沟通

公司建立了《重大信息内部报告制度》，明确了内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，做好对信息的合理筛选、核对、分析、整合，确保信息的及时、有效。建立“定期汇报与重大事项及时汇报相结合”的报告制度。定期汇报为每季就公司经营管理情况及各项重要指标向母公司书面汇报一次。重大事项及时汇报是指发生重大、紧急性的事项时必须及时汇报。在日常工作中严格执行“报告制度”，做到及时报、不瞒报、无错报、无漏报，及时地按母公司相关部门的要求报告相关事项。同时，公司利用内部局域网等现代化信息平台，使得各管理层级、各部门、各业务单位以及员工与管理层之间信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效。

（五）监督检查

公司内部监督主要包括董事会审计委员会、监事会及内部审计机构的监督，审计委员会是董事会的专门工作机构之一，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，确保董事会对经理层的有效监督。公司监事会负责对董事、经理及其他高管人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。公司制定了《内部审计制度》等内控制度，设立了独立的内部审计部门，负责公司内部审计工作。公司审计部在审计委员会的直接领导下，依法独立开展公司内部审计、督查工作，不定期对公司内部各单位财务收支、生产经营活动进行审计、核查，对经济效益的真实性、合法性、合理性做出合理评价，并对公司内部管

理体系以及各单位内部控制制度的情况进行监督检查。

二、内部控制制度完善措施

公司针对 2011 年度内部控制实施情况，计划开展以下工作，进一步推动公司内部控制工作，提高公司管理水平，降低公司经营风险。

1、进一步完善内部控制体系。按照《企业内部控制基本规范》的要求，公司将进一步修订和完善公司各项内控制度，建立内部控制体系。定期和不定期地对公司及控股子公司的制度执行情况进行检查，保障公司内控制度健全完善和有效实施，为提高公司管理水平和风险防范能力提供合理的保证。

2、强化风险评估及内部控制评价工作。随着公司多元化战略的逐步实施，公司所属分子公司数量增加，从事的行业也越来越多。公司必须根据设定的控制目标，全面系统地收集相关信息，准确识别内部风险和外部风险，及时进行风险评估，实现对风险的有效控制。开展内部控制评价工作，完善评价的全面性，及时发现内部控制缺陷并加以改进，保证内部控制体系的有效性。

3、完善内部监督工作。进一步发挥独立董事及审计委员会对公司内控执行的监督作用，夯实内控各项基础工作，在公司领导和审计委员会的领导下，以内部审计部门为实施部门，对内部控制建立与实施情况进行常规、持续的日常监督检查，开展专项监督检查，保障内部控制的全面有效落实，提高公司治理水平。

4、加强内控培训工作。公司将积极组织董事、监事、高级管理人员及公司员工参加内控相关法规制度的学习，并将其做为一项长期工作坚持不懈，持续提高广大员工特别是管理层的内控规范意识，为内部控制体系的不断加强创造良好氛围。

三、内部控制的自我评价

我公司董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求对财务报告相关内部控制进行了评价，并认为其在 2011 年 12 月 31 日有效。在内部控制自我评价过程中也未发现与非财务报告相关的内部控制缺陷。

黑龙江交通发展股份有限公司

2012 年 3 月 28 日