

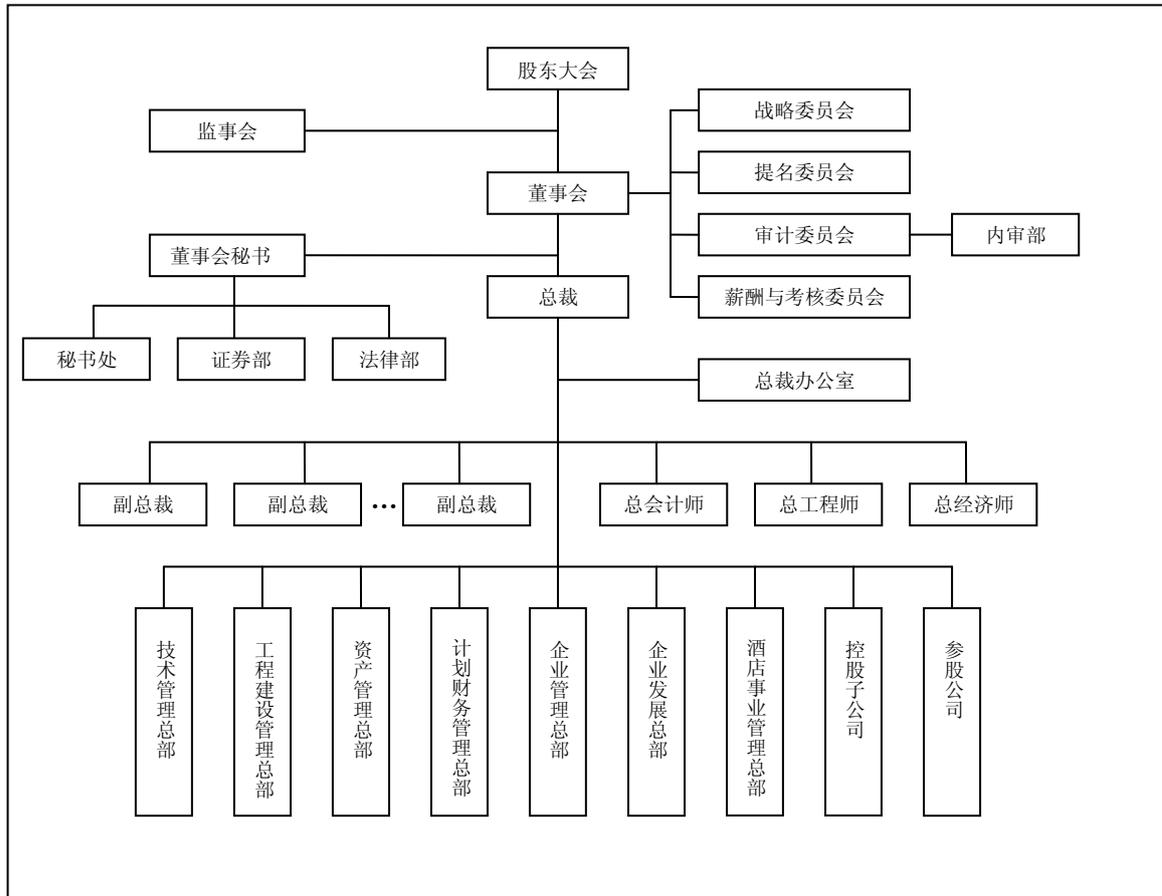
武汉三特索道集团股份有限公司

2011 年度内部控制自我评价报告

根据《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7号）、《中小企业板上市公司规范运作指引》及《信息披露业务备忘录第21号——年度报告披露相关事宜》的有关规定和要求，董事会审计委员会主要对公司2011年度治理结构、财务报告、信息披露等相关内部控制制度的建立健全、有效实施情况进行了监督、检查和自我评价，现报告如下：

一、 综述

（一） 内部控制组织架构



（二） 治理结构内控制度建立健全情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》、《上市公司股东大会规则》、《上市公司治理准则》、《股票上市规则》等一系列法律、规章制度，制定了公司章程、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《经理工作细则》，并相应制定了《审计委员会工作细则》、《战略委员会工作细则》、

《薪酬与考核委员会工作细则》、《提名委员会工作细则》、《独立董事制度》，形成了一套比较完整的公司法人治理结构的制度体系，明确了股东大会、董事会、监事会、经理层、独立董事、董事会各专门委员会的机构设置、职责权限、任职条件、人员编制、工作程序，确保了决策、执行、监督相互分离和制衡的运行机制。

公司严格遵守章程，认真执行各项规则、制度，做到股东享有合法权益；董事会规范、高效运作和审慎、科学决策；监事会享有知情权和独立有效地行使对董事、高级管理人员及公司财务监督和检查的权利；经理层忠实履行职务，对日常生产经营和管理实施有效控制，保持公司稳定发展；独立董事和专门委员会在规定的职责范围内勤勉尽责，为公司决策的科学性、行为的规范性、公正性作出进一步保证。

（三） 财务报告内控制度建立健全情况

1. 公司依据《会计法》、《票据法》、《税法》、《档案法》、《企业会计准则》等有关法律法规，建立了《会计制度》、《财务管理制度》、《资金管理办法》、《票据及有价证券管理办法》、《费用管理办法》、《会计档案管理办法》、《财务报销制度》、《关于加强财务与统计报表编制管理办法》等一系列财务管理制度及较为健全的会计核算体系。财务组织机构按不相容职务分离控制的要求设立岗位、确定职责。

2. 公司依照《企业内部控制应用指引第 14 号——财务报告》的要求，并遵循公司《信息披露事务管理制度》、《年报报告制度》、《年报披露重大差错责任追究制度》、《独立董事年报工作制度》、《审计委员会年度财务报告审计工作规程》、《内部审计制度》的相关规定，结合自身的实际情况，建立财务报告内部控制。公司资产管理总部负责子公司、参股公司财务信息的收集、审查；总会计师、会计机构负责人组织领导计划财务管理总部负责财务报告的编制、核实和分析；内审部负责财务报告的内部审计并协助注册会计师审计；董事会秘书负责组织审计委员会、独立董事、公司高管对财务报告的审核并将其报送董事会审批。

报告期财务管理制度执行良好，资金管理、财务运作安全；财务报告内部控制各环节责任明确，其内容真实、准确、完整地反映了公司的财务状况和经营成果。本年度未发现财务报告内部控制重大缺陷。

（四） 内部审计部门的建立运行情况

公司依照有关法律、法规制定了《内部审计制度》，设立了内审部，配置了 3 名专职人员从事内部审计工作。内审部负责人由审计委员会提名、董事会聘任。内审部对审计委员会负责，向审计委员会报告工作。

内审部根据《内部审计制度》、《企业内部控制基本规范》及其他有关法规、规章，制定了《内部审计管理流程》、《内审部岗位职责》、《内部控制制度审计办法》等规章制度。在审计委员会的领导下，报告期内内审部依法独立开展内部审计、监督、检查工作；年初向审计委员会提交上年度内部审计工作报告、报告期内内部审计工作计划；每季度向审计委员会报告内审工作计划完成情况和审计中发现的问题，同时提出下季度工作计划一并报审计委员会审核。

报告期内内审部对照深交所《中小企业板上市公司规范运作指引》有关内部控制的规定进行了整改，对公司重大事项进行专项检查，并出具专项检查报告提交董事会。

内审部按照 2011 年工作计划，对 9 家控股子公司进行了内控制度建设与运行及会计基础工作的检查，对发现的问题，及时要求控股子公司纠正。

（五） 报告期建立和完善内部控制所进行的重要活动

2011 年 1 月 13 日，公司下发了《关于制订贯彻执行企业内部控制规范体系工作方案暨成立相应工作小组的通知》，要求各部门、各子公司、参股公司参照工作方案的安排，认真组织学习和落实企业内部控制规范体系，做好内部控制合规性建设。

2011 年 1 月 15 日，公司在年度工作大会上进行了贯彻落实企业内部控制规范体系的动员，作了《推进企业内部控制规范体系建设，全面提升企业管理水平及风险防范能力》的专题报告。

2011 年 7 月 12 日，公司在半年度工作会议上，组织中层以上干部学习培训，邀请外部专家讲解了《企业内部控制框架》，并由聘请的企业内控建设咨询服务专业团队报告了《内部控制规范实施方案》，将内控建设的总体要求和阶段目标作了具体布置。

2011 年 9 月 19 日，根据深交所《关于开展“加强中小企业板上市公司内控规划落实”专项活动的通知》要求，董事会对照深交所有关内部控制的规定，认真自查了公司内控制度的制定和运行情况，提出了整改计划，并在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上予以公告。公司认真整改，并按计划完成整改事项。

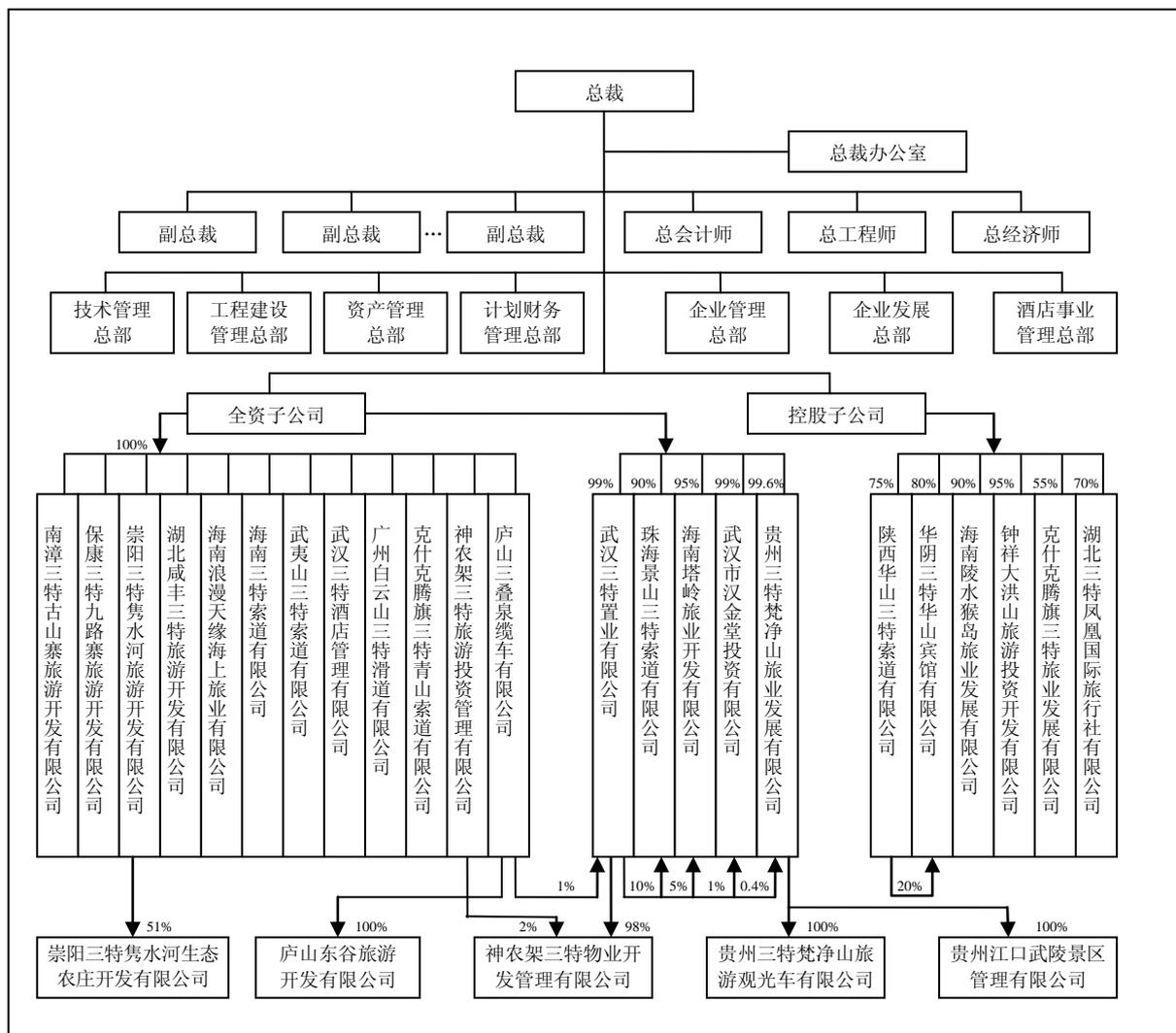
2011 年 12 月 21 日，公司董事长兼内控建设工作小组组长专项听取了内部控制规范建设工作专班的汇报，对下一步工作提出了要求。

二、 重点控制活动

（一） 对控股子公司的内部控制

1. 公司控股子公司控制结构及持股比例

本公司为控股型投资公司，其控股子公司（含全资子公司）为经营活动主体。新《公司法》实施前，公司设立子公司都由2名股东出资；实施后，除引进战略合作投资者外，均设为全资子公司。



2. 对控股子公司的内部控制情况

公司按照《公司法》的规定，在控股子公司建立了较完善的法人治理结构。公司作为控股子公司的股东，享有《公司法》、子公司章程规定的权利，既让控股子公司以独立法人正常运作，又有效行使股东的知情权、参与权、决策权和收益权。公司主要从7个方面对控股子公司实施管理控制，并设立资产管理总部，具体负责其日常监督管理工作。

(1) 人事管理。按照控股子公司章程规定，公司依照《管理人员任免试行条例》向控股子公司委派或推荐董事、监事、董事长、总经理及其他主要管理人员，保证控股子公司的股东会、董事会、监事会和经理层对所有重大决策或事项

能贯彻执行公司的意志。

(2) 财务管理。控股子公司依照公司财务管理规定并结合自身实际情况建立了规范的财务管理制度,实行统一的会计凭证、会计账簿和财务报告处理程序。财务支出按公司财务制度规定的审批权限,实行联签制度。会计从业人员符合任职资格,按不相容职务分离控制的原则明确岗位责任制,接受公司资产管理总部统一领导和培训。

(3) 资产管理。控股子公司资产购买、处置等按审批权限报批,项目工程建设执行公司《工程项目管理制度(试行)》的规定;项目工程预、决算接受公司资产管理总部、技术管理总部、工程建设管理总部的监督、审核;项目资金运用按公司财务管理制度规定的程序办理,执行情况受公司资产管理总部、财务管理总部监督、检查。

(4) 投、融资及对外担保等事项管理。控股子公司投、融资及对外担保等重大事项决策权在公司,控股子公司对所有重大事项的决议按决策权限都将体现公司的意志。

(5) 安全管理。公司制定了《索道(缆车)设备管理规范》、《滑道项目操作维护规范》、《索道设备完好(通用)标准》、《缆车设备完好标准》、《滑道项目装备设施完好标准》、《工程技术委员会工作规范》等一系列安全经营标准,用以指导和规范控股子公司、参股公司的索道运营管理。公司技术管理总部负责指导、协助各控股子公司、参股公司的索道、滑道运营安全。各索道、滑道营运子公司设立索(滑)道站,站长和设备操作员需参加国家质检总局索道检测中心组织的培训,并取得国家质检总局颁发的站长资格证和操作员证。站长和操作员均持证上岗,并严格执行公司制定的安全经营和操作标准。各营运子公司均建立了紧急救援应急预案并定期进行紧急救援演练,做到防患于未然。

报告期,公司索道、滑道运营安全,无一例重大事故发生。

2011年11月5日,全资子公司梵净山旅业公司管理的贵州梵净山景区出现历史罕见的球状闪电强雷暴袭击事件,造成了部分游客和工作人员的伤害。对本次不可抗拒的自然灾害现象,该公司高度重视。在当地气象局防雷设施检测部门的支持和指导下,该公司对现有避雷设施进行了改造安装,进一步加大了防雷设施的有效性。

(6) 重大信息管理。2011年12月,根据《上市公司信息披露管理办法》、《股票上市规则》、《中小企业板上市公司规范运作指引》等有关规定,公司各控

股子公司、参股公司分别制定了《重大事项报告制度》，明确了重大事项报告责任人、报告范围、报告程序和方式及相应的责任。重大事项报告制度的建立，使公司对控股子公司、参股公司的重大信息管理更加规范。

(7) 经营目标管理。公司对控股子公司实行经营目标责任制，做到责、权、利相结合。年初，公司对控股子公司的收入、成本费用、利润等财务指标实行年度预算控制；年度运营中，资产管理总部定期取得控股子公司的有关报告，包括《货币资金动态周报表》、《现金收、支、存月报表》、《营业收入周报表》、《期间费用表汇总（月报）》、《在建工程统计月报》、《季度财务指标预测》、每月资产负债表、损益表、现金流量表等，通过因素分析、对比分析、趋势分析等方法，定期开展运营情况分析，发现问题及时查明原因并报告，进行运营分析控制；年终，公司对控股子公司取得的经营成果，按规定的考核指标逐一考核，考核结果作为年度奖罚和其他评定的依据，实施绩效考评控制。

报告期，公司对控股子公司的管理控制是有效的，没有出现失控现象。

(二) 关联交易的内部控制

公司根据《股票上市规则》和有关法律、规章制定了《关联交易决策制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理办法》、《控股股东及实际控制人行为规范》，对关联交易作出了规范性要求，并在实际中进行了有效控制；对控股股东及关联方资金占用行为加强了防范措施。

报告期，公司无关联交易事项，也未出现控股股东及关联方占用公司资金情况。

(三) 对外担保的内部控制

公司依照《股票上市规则》及有关法律法规和公司章程的相关规定，制定了《对外担保管理制度》。公司章程和《对外担保管理制度》明确了股东大会、董事会关于对外担保的审批程序和权限，以及违反审议程序和审批权限的责任追究机制。

公司严格遵循公司章程和《对外担保管理制度》关于对外担保的各项规定，谨慎提供对外担保，力求公司和股东利益不因对外担保而遭受损失。

报告期公司董事会批准对控股子公司担保金额为 7,500 万元；对参股公司担保金额为 2,575.98 万元，参股公司同时提供反担保。

公司对外担保事项严格履行了审批程序和信息披露义务，没有违规担保的情况。

(四) 募集资金使用的内部控制

公司制定了符合《中小企业板上市公司规范运作指引》要求的《募集资金管

理制度》。2007年8月公司首次募集资金完成后，按《募集资金管理制度》的规定，将募集资金净额存入经董事会确认的三家银行专用账户，并和保荐机构与三家银行分别签订了《募集资金三方监管协议》，明确了募集资金使用和监管的责任与义务。

至2010年12月31日，公司首次募集资金全部按募集资金计划使用完毕。报告期没有新的募集资金使用情况。

（五）重大投资的内部控制

公司按照《中小企业板信息披露业务备忘录第30号：风险投资》的要求，制定了《风险投资管理制度》，又于2011年4月21日，经年度股东大会批准实施了《对外投资管理办法》（原《投融资管理办法》同时废止），明确了对外投资、风险投资的审批权限、审批程序和管理要求。

公司重大投资的内部控制遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险，注重投资效益。公司企业发展总部负责对重大投资项目的可行性、投资风险、投资回报等事项进行专门研究和评估；资产管理总部监督重大投资项目的执行进展。在投资项目上会审议前，董事会适时组织董事或战略委员会成员实地考察、调研；项目投资后，董事会持续关注投资进展、投资风险、投资效益情况。

报告期公司除对原投资项目有追加投资外，新增投资项目主要有：内蒙克什克腾旗黄岗梁休闲度假区；贵州太平河休闲度假旅游区。

报告期公司没有进行以股票、利率、汇率和商品为基础的期货、期权、权证等衍生产品的投资，也没有进行委托理财活动。

（六）信息披露的内部控制

公司制定了《信息披露事务管理制度》、《重大事项内部报告制度》、《内幕信息保密制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《向外部单位报送信息管理制度》、《年报披露重大差错责任追究制度》、《投资者关系管理工作制度》、《接待和推广工作制度》、《董事会秘书工作细则》等一系列信息披露相关事务的规章制度，各控股子公司、参股公司制定了《重大事项报告制度》。上述各项制度符合深交所《中小企业板上市公司规范运作指引》的要求，明确了公司董事长为信息披露工作的第一责任人；董事会秘书为公司对外发布信息的主要联系人；各部门、各控股子公司负责人为重大信息报告责任人，以及公司董、监、高及内幕信息知情人有保密的义务和责任，保证未公开重大信息处于可控状态。公司认真执行信息披露各项管理制度，在信息披露质量上做到真实、准确、完整；在信息披露方式上

做到公开、公平、公正。

报告期公司在指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上发布正式公告 17 则，临时公告 21 则。公司按信息披露的要求履行了信息披露义务，没有应披露而未披露的事项，没有发生重大信息泄露的情况，没有发现内幕信息知情人敏感期买卖本公司股票的情况。

三、重点控制活动中的问题及整改计划

加强对控股子公司和参股公司的内部控制是公司重点控制活动中的重要方面。而这方面的内部控制不仅在于公司对控股子公司、参股公司各项内控制度的建立和完善，更在于各控股子公司、参股公司自身内控建设的逐步规范。

2011 年，公司一方面对整体内控建设全面展开；另一方面，对具有代表性的索道子公司、景区子公司、宾馆子公司、旅游地产子公司进行内控建设试点，目的在于通过典型子公司的内控建设实践，形成规范化、标准化的内控管理体系，向其他子公司、参股公司推广。

公司下一步将在完善整体内控建设的同时，敦促和协助各控股子公司、参股公司建立、健全内部控制制度，实现企业内部控制规范化体系在公司的全面落实。

四、内部控制情况自我评价

公司治理结构健全，形成了决策、执行、监督相互制衡的内控机制。管理层按照不相容职务分离控制的原则，设立了较完善的控制架构，岗位职责明确，层级之间控制有序。公司内部控制活动涵盖了重要营运环节，重点控制活动实现了内部控制目标。根据《企业内部控制基本规范》、《中小企业板上市公司规范运作指引》的有关规定和要求，截至 2011 年 12 月 31 日，公司与治理结构、财务报告及信息披露相关的内部控制在所有重大方面是有效的。

武汉三特索道集团股份有限公司

董事会审计委员会

委员：张龙平 冯果 孔小明

2012 年 3 月 20 日