

深圳市机场股份有限公司

2016 年度内部控制评价报告

SHENZHEN
AIRPORT CO.,LTD
深圳市机场股份有限公司



2017 年 3 月

目 录

一、重要声明

二、内部控制评价结论

三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价范围

（二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

（三）内部控制缺陷认定及整改情况

四、其他内部控制相关重大事项说明

深圳市机场股份有限公司

2016 年度内部控制评价报告

深圳市机场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2016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

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是否有效

是 否

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是否发生影响内部控制有效性评价结论的因素

是 否

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。

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及占比：

公司本部（各职能部门和一线生产保障单位）以及分公司，子公司。本年度纳入评价范围单位资产总额、营业收入达到公司合并财务报表资产总额和营业收入的 100%。

2. 纳入评价范围的业务和事项包括:

评价指标		备注
一、制度和流程建设情况	制度和流程是否健全完善	√是 □否 218/299
	本年度内是否有制度变动（新增、修订、废止）	√是 □否 21/30/23
	本年度内是否有流程变动（新增、修订、废止）	√是 □否 17/77/17
二、内控基本规范十八项应用指引事项	（一）组织架构	
	董事会、监事会和经理层的职责权限、任职条件、议事规则和工作程序是否明确并严格履行	√是 □否
	组织机构设置是否科学、精简、高效、透明、权责分配	√是 □否
	（二）发展战略	
	是否制定和发布“十三五”深圳机场发展战略	√是 □否
	发展战略是否有效实施	√是 □否
	（三）人力资源	
	人力资源结构是否合理，满足公司需要	√是 □否
	人力资源开发机制是否健全有效	√是 □否
	人力资源激励约束机制是否健全有效	√是 □否
	（四）社会责任	
	是否切实履行环境保护和资源节约责任	√是 □否
	是否促进就业和保护员工权益	√是 □否
	（五）企业文化	
	企业文化是否具有凝聚力和竞争力，促进企业可持续发展	√是 □否
	企业文化评估是否具有客观性、实效性	√是 □否
	（六）资金活动	
	是否规范资金授权、批准、审核及日常管理的内控流程	√是 □否
	是否明确募集资金的管理、使用、监督规定	√是 □否
	是否明确投资项目的归口管理和流程，实现投资项目全过程管控	√是 □否
（七）采购业务		
是否建立物资设备、服务外包、工程项目、零星采购、业务外委、协议供应商管理等招标采购制度	√是 □否	
是否明确供应商选择、采购价格确定、评价专家选拔、采购档案保管等采购环节的风险控制	√是 □否	
（八）资产管理		

是否规范资产申请、采购、验收入库、领用发放、盘点、资产租赁等全过程操作流程	√是 □否	
是否每年进行固定资产清查	√是 □否	
(九) 销售业务		
是否确定适当的民航业务销售政策和策略	√是 □否	
销售定价、销售合同和应收款项管理制度是否完善	√是 □否	
(十) 研究与开发		
是否进行管理模式创新	√是 □否	
是否运用互联网+促进机场业态和商业模式创新	√是 □否	
(十一) 工程项目		
工程立项、招标、造价、建设、验收等环节的工作流程是否规范	√是 □否	
是否建立和完善工程造价审核管理制度	√是 □否	
(十二) 担保业务		
是否制定对外担保决策制度	√是 □否	
是否明确担保的对象、范围、方式、条件、程序、担保限额和禁止担保等事项	√是 □否	
是否规范审核批准、担保执行等环节的流程	√是 □否	
(十三) 业务外包		
是否制定外包业务管理制度	√是 □否	
是否规范了外包服务商及其员工行为并不断改善	√是 □否	
(十四) 财务报告		
是否严格执行会计法律法规和国家统一的会计准则制度，对财务报告编制、对外提供和分析利用进行全过程管理	√是 □否	
是否定期全面分析公司财务和经营管理状况	√是 □否	
(十五) 全面预算		
是否明确预算管理体制以及各预算执行单位的职责权限、授权批准程序和工作协调机制	√是 □否	
是否设立预算管理委员会履行全面预算管理职责	√是 □否	
(十六) 合同管理		
是否确定合同归口管理部门	√是 □否	
是否明确合同拟定、审批、执行等环节的程序和要求	√是 □否	
是否定期检查和评价合同履行情况	√是 □否	
(十七) 内部信息传递		

	是否建立内部信息传递机制	√是 □否	
	是否明确内部信息传递的内容、保密要求机密级分类、传递方式、传递范围以及各管理层级的职责权限	√是 □否	
	(十八) 信息系统		
	是否制定信息系统建设总体规划	√是 □否	
	是否指定专门机构对信息系统建设实施归口管理，明确其职责权限，建立有效的工作机制	√是 □否	
	是否确保信息系统运行正常和数据安全	√是 □否	
(三)根据机场特点新增业务事项	(一) 安全生产		
	是否根据国家有关安全生产的规定，结合公司实际情况，建立严格的安全生产管理体系、操作规范和应急预案	√是 □否	
	是否设立安全管理和监督机构，负责公司安全生产的日常监督管理工作	√是 □否	
	是否重视安全生产投入，在人力、物力、资金、技术等方面提供必要的保障	√是 □否	
	(二) 服务质量		
	是否健全服务管理体系，制定服务标准和服务质量考核办法	√是 □否	
	是否妥善处理消费者提出的投诉和建议，切实保护消费者权益	√是 □否	
	(三) 关联交易		
	是否制定了关联交易决策制度和关联交易管理办法	√是 □否	
	是否及时履行重大关联交易事项审议程序	√是 □否	
(四) 信息披露			
是否制定了信息披露事务管理制度	√是 □否		
是否进行有效的投资者关系管理	√是 □否		

3. 重点关注的重大风险领域主要包括五项：空防（飞行）安全风险、消防安全风险、跑道机坪日常运行人机受损风险、航班大面积延误应对风险和通讯保障风险，五项风险均未突破安全管理指标，通讯保障风险降级。

是否对2016年重大风险进行有效管控

√是 □否



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

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。



1. 财务报告内部控制缺陷认定标准

缺陷	定量标准	定性标准（包括但不限于）
重大	<p>财务报告的错报金额落在如下区间：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 错报 > 利润总额的 6%，且错报绝对金额 > 人民币 5000 万元； 2. 错报 > 营业收入的 3%。 	<p>若发生以下迹象，且对财务报表的影响达到重大缺陷的定量标准，则表明可能存在“重大缺陷”：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 对已公布的财务报告进行更正和追溯错误（由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外）； 2. 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； 3. 董事、监事和高级管理层的舞弊行为给公司造成重大影响； 4. 审计与风险管理委员会对财务报告内部控制监督完全无效； 5. 内部审计职能完全无效； 6. 风险评估职能完全无效。
重要	<p>财务报告的错报金额落在如下区间：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 利润总额的 2.5% < 错报 ≤ 利润总额的 6%，且错报绝对金额 > 人民币 1500 万元； 2. 营业收入的 1% < 错报 ≤ 营业收入的 3%。 	<p>若发生以下迹象，且对财务报表的影响达到重要缺陷的定量标准，则表明可能存在“重要缺陷”：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 注册会计师发现当期财务报告存在重要错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； 2. 审计与风险管理委员会对财务报告内部控制监督大部分失效； 3. 内部审计职能不能全面顺畅履行，内部审计职能大部分失效； 4. 风险评估职能不能全面顺畅履行，风险评估大部分失效。
一般	<p>除构成财报定量指标重大缺陷和重要缺陷以外的其他内控缺陷。</p>	<p>除构成财报定性指标重大缺陷和重要缺陷以外的其他内控缺陷。</p>

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

缺陷	定量标准	定性标准（包括但不限于）
重大	<ol style="list-style-type: none"> 1. 企业缺乏民主决策程序或决策程序不科学，导致经营战略出现严重偏差，对公司利益造成直接或间接损失达到财报重大缺陷定量标准； 2. 关键管理人员或关键技术人员流失率超过 20%；或普通员工大规模流失率超过 30%； 3. 直接损失额达到财报重大缺陷定量标准的其他事故或损失事件。 	<p>若发生以下迹象，且对财务报表的影响达到重大缺陷的定量标准，则表明可能存在“重大缺陷”：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 严重违犯国家法律、法规，导致政府或监管机构的调查，并受到严重处罚，或被责令全面停业整顿； 2. 重大业务缺乏制度控制或制度系统性失效，对公司持续经营造成恶劣影响； 3. 重大缺陷没有在合理期间得到整改； 4. 控制环境完全无效。
重要	<ol style="list-style-type: none"> 1. 企业缺乏民主决策程序或决策程序不科学，导致年度经营目标出现偏差，对公司利益造成直接或间接损失达到财报重要缺陷定量标准； 2. 关键管理人员或关键技术人员流失率超过 10% 但小于等于 20%；或普通员工大规模流失率超过 20% 但小于等于 30%； 3. 直接损失额达到财报重要缺陷定量标准的其他事故或损失事件。 	<p>若发生以下迹象，且对财务报表的影响达到重要缺陷的定量标准，则表明可能存在“重要缺陷”：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 违犯国家法律、法规，导致政府或监管机构的调查，并受到罚款，或被责令部分停业整顿； 2. 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，对公司持续经营造成较大影响； 3. 重要缺陷没有在合理期间得到整改； 4. 控制环境大部分失效。
一般	<ol style="list-style-type: none"> 1. 企业缺乏民主决策程序或决策程序不科学，影响盈利水平稳定性，对公司利益造成直接或间接损失达到财报一般缺陷定量标准； 2. 关键管理人员或关键技术人员流失率超过 5% 但小于等于 10%；或普通员工大规模流失率超过 10% 但小于等于 20%； 3. 直接损失额达到财报一般缺陷定量标准的其他事故或损失事件。 	<p>若发生以下迹象，且对财务报表的影响达到一般缺陷的定量标准，则表明可能存在“一般缺陷”：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 触犯国家法律、法规，可能导致政府或监管机构的调查，但可以及时纠正或弥补； 2. 非关键业务缺乏制度控制或制度系统性失效，对公司持续经营造成轻微影响； 3. 一般缺陷没有在合理期间得到整改； 4. 除构成非财报定性指标重大缺陷和重要缺陷以外的其他内控缺陷。



(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

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

报告期内公司是否存在财务报告内部控制一般缺陷

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

报告期内公司是否存在非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.2 重要缺陷

报告期内公司是否存在非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2.3 一般缺陷

对于非财务报告内部控制 4 项一般性缺陷，公司已及时制定整改计划、落实整改措施。经过整改，公司所发现的非财务报告



内部控制一般缺陷均得到了有效改进和完善。

四、其他内部控制相关重大事项说明

公司建设了完整有效的内部控制体系，每年度定期梳理公司制度，对业务流程进行评价测试，发现内部控制中的薄弱环节并督导整改，形成内控评价报告，聘请会计师事务所对公司的内部控制体系进行评价，提高公司财务报表的准确性。公司对外披露内部控制评价报告和内控审计报告，接受公共监督。公司整体防范风险能力持续提高，内控体系运行良好。

董事长（已经董事会授权）：〔签名〕

〔公司签章〕

深圳市机场股份有限公司

2017年3月29日