

深圳市机场股份有限公司

2018 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



2019 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

2018 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，存在不能防止

和发现错报的可能性，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包括：

公司本部以及所有分公司、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	制度是否健全完善	√是 □否	235
	流程是否健全完善	√是 □否	263
	本年度内是否有制度变动（新增、修订、废止）	√是 □否	18/37/5
	本年度内是否有流程变动（新增、修订、废止）	√是 □否	22/50/31
二、内控基本规范十八项应用指引事项	（一）组织架构		
	是否根据法律健全董事会、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	1. 设立纪检监察室，进一步强化执纪监督力量。2. 将机场容量提升管理职责调整至航空业务部，减少职责交叉，提升航班资源协调管理能力。3. 将呼叫中心挂靠至服务管理部，加强投诉监管能力。4. 生产保障单位方面，整合地服公司机坪板块车辆设备管理业务和机务板块机构设置，提升专业保障效率。5. 梳理调整安检设备管理界面，理顺权责关系。6. 研究成立机坪管制中心，全力保障机坪管制移交工作。7. 成立机场消防支队，满足应急救援等级提升至十级的需要。
	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严格履行	√是 □否	
	董事会、监事会和经理层的产生程序是否合法合规	√是 □否	
	是否不断优化组织架构	√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	根据集团年度重点工作部署，进一步推进卓越绩效管理成果落地，持续追求卓越质量荣誉，启动 2018 年度深圳市市长质量奖争创工作。
	发展战略是否有效实施	√是 □否	
	是否提升公司整体运营绩效管理管理水平	√是 □否	
	（三）人力资源		
	人力资源结构是否满足公司战略发展需要	√是 □否	建立岗位素质能力模型，形成三横五纵的素质能力模型体系，后续项目成果将根据需要应用于人员招聘、人才盘点培养等工作，提高管理科学性。
	人力资源引进与开发、使用与退出机制是否满足公司战略发展需要且合理	√是 □否	
	是否持续优化人力资源激励约束机制	√是 □否	
	是否优化人力资源素质	√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	1. 对口帮扶河源市东源县大往村，与贫困户签订帮扶协议，帮助贫困户脱贫致富。 2. 不断建设机场义工联，搭建公共志愿服务平台，鼓励机场员工、社会志愿者为往来机场旅客提供一系列志愿服务。
	是否促进就业和保护员工权益	√是 □否	
	是否积极履行企业社会责任	√是 □否	
	（五）企业文化		
	是否积极培育具有自身特色的企业文化，打造以航空客货运服务主业为核心的企业品牌	√是 □否	
是否根据发展战略和实际情况，提炼核心价值，明确组织理念，引导规范员工行为	√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	提高资金使用效率和收益，保证日常经营资金需求和资金安全前提下： (1) 通过银行采取委托贷款方式向国资系统内企业委托贷款两笔。 (2) 购买交通银行、中国银行保本型理财产品。
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，实现投资项目过程管控	√是 □否	
是否按照规定的权限和程序对理财项目进行决策审批	√是 □否	
是否采取举措增加闲置资金收益	√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		
是否建立资产管理岗位责任制，明确相关部门和岗位的职责权限	√是 □否	根据国家及地方法律法规的变更结合公司经营情况修订招标采购管理制度。
是否建立资产验收出入库、存货记录制度和流程	√是 □否	
是否每年会同财务部门进行固定资产盘点、清查	√是 □否	
是否不断优化更新资产采购管理制度	√是 □否	
(九) 销售业务		
是否制定了适合企业现状的民航业务销售政策和策略	√是 □否	积极研究吸引宽体机投放和业务增量激励政策。
销售业务中是否采取了反舞弊行为管控措施	√是 □否	
是否积极研究公司经营销售策略	√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		
是否建立了工程立项、建设、验收等环节的工作流程控制	√是 □否	
是否建立了工程招标、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	
是否建立了应收账款履约保函机制	√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	
	业务外包中是否采取了反舞弊行为控制措施	√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	1. 采用自上而下、上下结合的编制方法,有效地减少了博弈空间,使预算执行更加准确。 2. 采取 10 万元以上的预算外支出需经总经理办公会审议的审批流程,有效控制非生产所必须的预算外事项发生。
	是否设立预算管理委员会履行全面预算管理职责	√是 □否	
	是否持续优化预算编制模式	√是 □否	
(十六) 合同管理			
	是否确定合同归口管理部门	√是 □否	1. 进一步规范合同审查管理,梳理与外航的业务合同,强化外航资质审查意识,加强法律风险防范,规范合同管理,下发《关于加强合同审查管理的通知》和《关于加强外航业务资质检查的通知》。 2. 对地服、货站、航站区管理部保管使用的公司 1、2、3 号合同专用章管理情况进行检查,针对合同专用章管理、合同审查审批、合同签订、合同履行管理、合同档案管理五个方面问题提出改进建议并督促责任单位整改。
	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	
	是否不断提升合同管理质量	√是 □否	
	是否加强合同专用章监督管理	√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	
	是否建立利用内部报告进行风险识别、风险评估、风险应对,实现风险控制闭环运行	√是 □否	
	是否建立全面风险管理信息系统,实现风险信息的充分实时交换	√是 □否	
(十八) 信息系统			
	是否制定信息系统建设整体规划	√是 □否	
	是否有专门机构对信息系统的使用及维护实施管理,明确职责权限	√是 □否	
(三) 机场特色业务	(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	未发生行业事故征候。 未发生国家安全生产事故。
	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	
是否存在安全生产事故	□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	1、2018 年重大活动民航运输保障先进集体奖项。 2、民航服务质量体系建设先进单位。 3、《全流程爱心服务》获优质服务奖。 4、《全流程爱心服务》获深圳市首届优质服务大赛一等奖。
是否积极处理消费者提出的投诉和建议，落实保护消费者权益政策	√是 □否	
是否持续深化服务改革，推进最具体验式机场	√是 □否	
是否不断提升服务质量	√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	
是否及时准确的披露公司重大事项	√是 □否	
(五) 国际航空枢纽建设		
是否聚焦航空主业，大力打造国际航空枢纽	√是 □否	1. 聚焦主业，2018 年，飞机起降架次、旅客吞吐量、货邮吞吐量等三大业务指标目标均将超额实现。2. 坚持客货并举，2018 年新开通金奈、莫斯科等 2 个国际货运通航城市。成功争取深圳机场被列为民航局航空物流改革试点。3. 积极开拓国际客运新航线，2018 年新开通 15 个国际客运通航城市，其中包括 9 个洲际航点。成功争取国际客运“通程航班”业务于 9 月 1 日开始试运行。
是否持续推进空域环境改善，积极参与空域精细化管理改革工作	√是 □否	
是否加密货运通航点，逐步实现客货并举	√是 □否	
是否积极开通国际新航线	√是 □否	
(六) 未来机场		
是否与 IATA 签订“未来机场”协议，探索建设“未来机场”	√是 □否	基于“数字化转型”+“未来机场一期”&“扩建项目弱电系统工程”一体两翼的推进部署，公司已于 12 月完成“数字化转型”咨询工作，输出完整的转型目标、战略和路线图，并通过内外专家评审。“未来机场一期”项目群已同步启动了 19 个子项目，其中 eLTE 无线专网项目和航站楼 WIFI 改造项目已完成施工并上线验证运行，其余项目按计划推进中。“扩建项目弱电系统工程”已基本完成设计工作，即将于 2019 年初完成招标。
是否加强“未来机场”建设研究，推进简化商务服务项目	√是 □否	
是否提升信息技术应用水平，优化完善航班运行管理体系和管理机制	√是 □否	
是否不断加强信息化建设	√是 □否	
(七) 绿色机场		
是否积极开展、系统推进生态文明建设，全面提升绿色发展质量	√是 □否	1、荣获“深圳市生态文明建设优秀单位”称号 2、通过国际机场协会（ACI）的机场碳排放（Airport Carbon Accreditation, ACA）1 级认证。
是否建立了低碳节能宣传机制，提升企业环保意识	√是 □否	
是否不断加强生态文明建设	√是 □否	
(八) 全面风险管理		



是否对标 ISO37001《反贿赂管理体系》国际标准	√是 □否	1. 组织完成风险精细化识别工作, 根据风险源和风险发生后果全面调整和规范《2018年风险数据库》中所有的风险名称, 建立风险和责任单位一对一的关系, 降低风险管理颗粒度。 2. 组织完成内控及卓越体系制度与流程梳理共 5000 余条目, 形成内部控制手册。 3. 完成风控信息化系统 2 期建设, 实现公司层面风险和内控流程层面风险的有机融合, 解决风险管理和内部控制管理孤岛的问题, 实现公司层面风险的落地管理。
是否根据对标 ISO37001《反贿赂管理体系》国际标准结果, 调整内控体系相关控制点	√是 □否	
是否不断提升企业全面风险管理及内部控制能力	√是 □否	
是否不断完善内部控制制度与流程建设	√是 □否	
是否不断加强风控信息化建设	√是 □否	

4. 是否对2018年重大风险进行有效管控

√是 □否

2018年重大风险领域主要包括四大类：航空主业运行及管控风险、安全隐患排查及安全事件应对风险、核心资产管理风险、廉政维稳风险，含17项风险，公司均采取了有效管控措施。

5. 是否对2019年重大风险进行识别、评估

√是 □否

2019年重大风险领域主要包括六大类：航空主业运行及管控风险，建筑设施设备管理风险，重要客户和关键业务管理风险，舆情应对风险，消防安全风险，廉政风险，含20项风险，公司已制定风险应对措施，2019年将对其进行有效管控。

6. 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

7. 是否存在法定豁免

□是 √否

8. 是否存在其他说明事项

是 否

(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。

2. 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	财务报表的错报金额落在如下区间： 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%。	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”： 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	财务报表的错报金额落在如下区间： 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%。	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”： 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	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。	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。

3. 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

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 7 项一般性缺陷，公司已及时制定整改计划、落实整改措施。

2.4 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，公司是否存在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. 上一年度内部控制整改情况是否存在特殊说明事项

是 否

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向是否存在特殊说明事项

是 否

3. 是否存在其他重大事项说明

是 否

(下无正文)

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

2019年3月29日