

# 北京空港科技园区股份有限公司

## 2012 年度内部控制评价报告

北京空港科技园区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要求，结合北京空港科技园区股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价手册等规定，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司内部控制的的有效性进行了自我评价。

### 一、董事会声明

公司董事会及全体董事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责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：合理保证经营合法合规、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。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。

### 二、内部控制评价工作的总体情况

公司董事会授权内部控制评价小组负责内部控制评价的具体组织实施工作，对纳入评价范围的高风险领域进行评价。内控评价小组组长由公司财务总监担任，工作人员由公司审计部人员组成，主要负责公司内部控制评价的具体落实和推进工作。内控评价小组对内部控制进行检查和测试，并直接向内控评价小组组长汇报工作，内控评价小组就内控评价工作的进展情况向董事会审计委员会及董事会进行汇报，董事会根据职责划分对内部控制评价重大事项进行决策。

公司聘请了赛普管理咨询有限公司协助公司实施内部控制建设和评价工作，聘请了北京兴华会计师事务所有限责任公司对公司内部控制进行独立审计。

### 三、内部控制评价的依据

公司内部控制评价的依据：根据财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》结合公司内部控制制度和相关要求，遵循全面性、重要性和客观性原则，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司截至 2012 年 12 月 31 日内部控制设计与运行的有效性进行评价。

#### 四、内部控制评价的范围

内部控制评价的范围涵盖了公司及所属分子公司的主要业务和重要事项，评价范围总资产、收入、利润总额占 2012 年度公司合并财务报表的 90%以上，在此次内部控制评价工作中，公司重点关注了下列高风险领域：战略风险、资金风险、成本费用风险、应收账款风险、供应商风险、人力资源风险、资产管理风险、价格波动风险、投资评估风险和执行风险。

纳入评价范围的单位包括公司本部及 5 家下属分子公司，主要涉及土地一级开发业务、工程建筑施工业务、工业地产开发业务、物业出租业务、物业管理业务等。

纳入评价范围的业务和事项包括：

##### （一）组织构架

##### 1、法人治理结构

公司按照现代企业制度的要求，建立了较为完善的公司治理结构，设立股东大会、董事会、监事会，作为公司的权利机构、执行机构和监督机构，相互独立，相互制衡，权责明确。公司以《公司章程》为基础，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等重大规章制度，明确了股东大会、董事会和监事会的召开程序、决策程序、职权范围、股东（董事或监事）的权利和义务等，从制度上保障了公司经营行为的合法合规、真实有效。

2012 年公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所有关法规的要求，加强信息披露工作，不断完善公司的法人治理结构建设，规范公司运作，切实维护公司及全体股东的利益。公司股东大会、董事会、监事会、各经营层职责明确，各董事、监事和高级管理人员勤勉尽责，董事、监事能够积极参加公司股东大会、董事会和监事会并能认真履行职责，关联董事能够主动对相关关联交易事项进行回避表决，确保了公司安全、稳定、健康、持续的发展。

##### 2、公司的组织结构

公司已按照国家法律、法规的规定以及监管部门的要求，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织结构，遵循不相容职务相分离的原则，合理设置部门和岗位，科学划分职责和权限，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部组织结构控制体系。

## （二）发展战略

公司根据《战略管理制度》，结合当前宏观经济环境、产业发展动态及公司业务规模、发展阶段制定了空港股份战略发展规划（2012-2020），以增强公司核心竞争力和可持续发展能力。董事会下设战略委员会，主要负责对公司的长远发展规划、重大投融资方案、重大资本运作、资产经营项目决策进行研究并提出建议。

## （三）人力资源

人力资源是公司可持续发展的重要条件之一，公司根据《劳动合同法》及有关法律法规，制定有《招聘录用管理办法》、《员工培训管理办法》、《员工考勤管理办法》、《绩效考评制度》、《员工行为规范》、《员工离职制度》等人力资源制度、规范，对公司人才引进、员工管理、薪酬激励、人力资源培训及开发等工作进行规范，为公司的发展提供人力资源制度保障。

## （四）社会责任

公司制定有《社会责任制度》，公司通过积极落实科学发展观、构建和谐社会、推进经济社会可持续发展，重视对国家和社会的全面发展、自然环境和资源的保护，对公司股东、债权人、职工、客户、政府等利益相关者积极承担相应的社会责任。一直以来，公司自觉地把社会责任融入到企业的战略、文化和生产经营活动的全过程，全力推进企业的优化发展、安全发展、节约发展和共同发展。

## （五）企业文化

公司紧紧跟随顺义区临空经济产业发展及城市化进程不断加快的步伐，秉承“今天事 今天办”的服务宗旨，致力于提升开发品质、提高经营水平、更新服务理念，增强企业的核心竞争力，做好区域的经济引擎，不断向中国临空地产领导者的战略目标挺进。此外，公司通过公司网站、内部宣传媒体、各种文体活动等多种方式和手段，广泛宣传公司经营理念和企业文化。

## （六）采购与付款

公司制定有《采购管理制度》、《工程和采购项目招标管理办法》、《招标流程管理细则》、《合同管理制度》、《现金管理制度》等各项制度，对采购的申请、审批、订立合同、验收入库、付款等采购、付款基本流程进行了规范与控制，对负责采购职能部门各岗位的工作职责及审批权限通过制定公司《组织管理手册》和《权责手册》加以明确，确保了不相容职务相分离。

### （七）销售和收款

公司根据《合同管理制度》制定了营销策划管理流程、销售管理流程、入驻管理流程和产权办理流程，对销售业务的各个环节进行规范和控制，明确了岗位职责、权限，确保了不相容职务相分离，流程涵盖从制订营销计划到实际签约销售到产权办理最后到入驻整个过程；同时，规定了公司财务人员对应收账款定期进行核对，并及时由销售人员催收款项，加快资金回笼速度。

### （八）工程项目

为加强公司的工程建设管理，保证工程项目投资的安全完整，公司通过制定《建筑工程施工技术质量管理工作的规定》、《施工方案编制纲要》、《施工组织设计编制大纲》、《工程和采购项目招标管理办法》等工程相关管理制度，对工程项目的立项、土地及各类手续的办理、工程招标、工程管理、工程建设、工程验收等作出详细规定，能够有效确保包括一级土地开发、建筑工程施工各项工程安全有序进行。

### （九）资产管理

公司制定有《固定资产管理制度》，对公司固定资产的购置、日常管理、维修保养、盘点、报废处置等相关程序进行了规范，并由公司办公室联合公司计划财务部定期对公司固定资产进行盘点，确保固定资产的验收、盘点、保管、维修、处置等审批流程执行到位。

### （十）存货管理

公司通过《存货管理制度》确定了存货管理的原则，明确了存货的范围及分类，公司计划财务部联合审计部不定期对存货管理情况进行专项检查，保证存货的安全完整，提高存货运营效率，保证合理确认存货价值。

### （十一）合同管理

为了规范合同管理，防范与控制合同风险，有效确保公司签订的合同合法、有效，降低或避免因合同风险带来的经济损失，根据国家有关法律、法规，结合公司实际情况，公司制定有《合同管理制度》，对重大合同、标准合同和一般合同的订立、签订、执行、变更与解除及合同纠纷的调解、仲裁和诉讼都作出了详细规定，并制定了详细的合同管理流程。

### （十二）全面预算

公司制定有《预算管理制度》，该制度对预算的编制、执行、调整、监督、

考核等等各个环节作出了详细规定,能够有效提升公司管理水平,强化内部控制,防范经营风险,实现公司经营目标。

### （十三）资金管理

为加强公司资金内部控制,保证资金安全,提高资金的使用效益,公司制定有《资金计划管理制度》、《银行存款管理制度》、《现金管理制度》、《费用报销管理制度》,规范了资金的日常收入、支出管理,明确资金办理岗位的职责权限,确保办理资金业务的不相容职务相分离。

### （十四）长期投资

公司制定有《项目投资管理制度》和《对外投资管理办法》,能够有效规范投资决策程序,确保决策的科学、规范、透明,有效防范各种风险,保障公司及股东的利益。

### （十五）融资管理

公司制定有《权益、债务融资管理制度》及《募集资金使用管理制度》,对融资权限、融资方案的制订与决策、融资业务的执行、相关会计记录及募集资金的使用、募集资金投向变更、募集资金监督与管理等作出明确规定,确保了融资过程及融资使用过程安全、规范、高效、透明。

### （十六）财务报告

公司计划财务部在财务管理和会计核算方面均设置了合理的岗位和职责权限,并配备了相应的人员以保证财会工作的顺利进行,计划财务部人员分工明确,实行岗位责任制,确保不相容职务相分离。

公司制定有《财务报告管理制度》、《独立董事年报工作制度》、《审计委员会工作细则》、《信息披露制度》等制度,明确了财务报告的编制与报送、重大财务事项的判断与处理,规范了财务报告的编制,保证了财务信息的真实、完整、合法。

### （十七）内部信息传递

公司制定有《内幕信息知情人登记管理制度》、《外部信息使用人管理制度》、《内部信息传递管理制度》、《信息宣传工作指导意见》等制度,能够有效规范公司信息内部传递,加强公司内部信息管理,建立员工与管理层之间的沟通渠道,保证了公司内部信息的快速传递、归集和有效管理。

### （十八）信息系统

公司根据自身特点和企业文化，请专业机构为公司设计并建立了公司官方网站，利用网络等现代信息平台，使得投资者更加快速、直观的了解公司，信息传递更为迅速、顺畅，沟通更便捷、有效。

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的各主要方面，不存在重大遗漏。

## 五、内部控制评价的程序和方法

公司内部控制评价工作严格遵循《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》规定的程序执行。

### （一）启动内控评价工作并制定内部控制评价方案

公司制订了内部控制评价工作方案，明确了评价组织实施步骤、人员安排、日程安排等相关内容。

### （二）成立内控评价小组

公司成立了以公司财务总监为组长，公司审计部为主的内控评价小组。

### （三）进行现场测试

在内部控制评价工作开展的过程中，内控评价小组主要采用了个别访谈、调查问题、穿行测试等方法，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据。内控评价工作小组成员如实填写了评价工作底稿，评价小组组长现场审核。

## 六、内部控制缺陷及其认定

公司董事会根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》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，研究确定了适用公司的内部控制缺陷具体认定标准。

### （一）如果存在下列情况之一，则认定内部控制存在设计或运行缺陷：

- 未实现规定的控制目标；
- 未对业务风险做出应对；
- 未执行规定的控制活动；
- 突破规定的权限；
- 不能提供或及时提供控制运行有效的相关证据。

内控评价小组对内部控制缺陷进行综合判断，按其严重程度分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

- **重大缺陷：**一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目

标的情况。

- 重要缺陷：一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍可能导致企业偏离控制目标的情况。

- 一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

（二）根据以上定义，判断和认定内部控制缺陷是否构成重大缺陷，采用定性与定量相结合的方法：

1、定性法：以假定不采取任何行动导致潜在报错或造成经济损失、经营目标无法实现的可能性大小来判定。

当存在以下情况，表明如不采取任何行动将导致潜在报错或造成经济损失、经营目标无法实现的可能性很大，可能存在重大内控缺陷：

- （1） 严重违反法律法规；
- （2） 董事、监事和高级管理人员舞弊；
- （3） 公司更正已经公布的财务报告；
- （4） 注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；
- （5） 公司审计委员会和内审机构对内部控制的监督无效；
- （6） 内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；
- （7） 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。

当存在以下情况，表明如不采取任何行动将导致潜在报错或造成经济损失、经营目标无法实现的可能性较大，可能存在重要内控缺陷：

- （1） 反舞弊程序及控制措施存在缺陷；
- （2） 对期末财务报告流程的内控存在缺陷，并造成重要影响；
- （3） 内部审计职能或风险评估职能的内控存在缺陷；
- （4） 合规性管控职能存在缺陷，其中违反的行为可能对财务报告产生重大影响；
- （5） 已向管理层和审计委员会汇报且经过合理期限后，重要缺陷仍未纠正。

一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

2、定量法：以本年度利润总额 5%为作为重要性水平判断标准。本年度对于财务相关的内控缺陷，通过对公司年度财务报表潜在报错或披露事项报错程度进行判定；对于非财务相关的内控缺陷，通过对公司年度利润总额损失程度，或偏离经营目标的程度进行判定。

3、内部控制缺陷的认定：

	定性标准（可能性）	关系	定量标准（程度）
重大缺陷	不采取任何行动将导致潜在报错或造成经济损失、经营目标无法实现的可能性很大	且	>利润总额的 5%
重要缺陷	不采取任何行动将导致潜在报错或造成经济损失、经营目标无法实现的可能性较大	且	≦利润总额的 5%且>利润总额的 2%
一般缺陷	不采取任何行动将导致潜在报错或造成经济损失、经营目标无法实现的可能性很小	或	≦利润总额的 2%

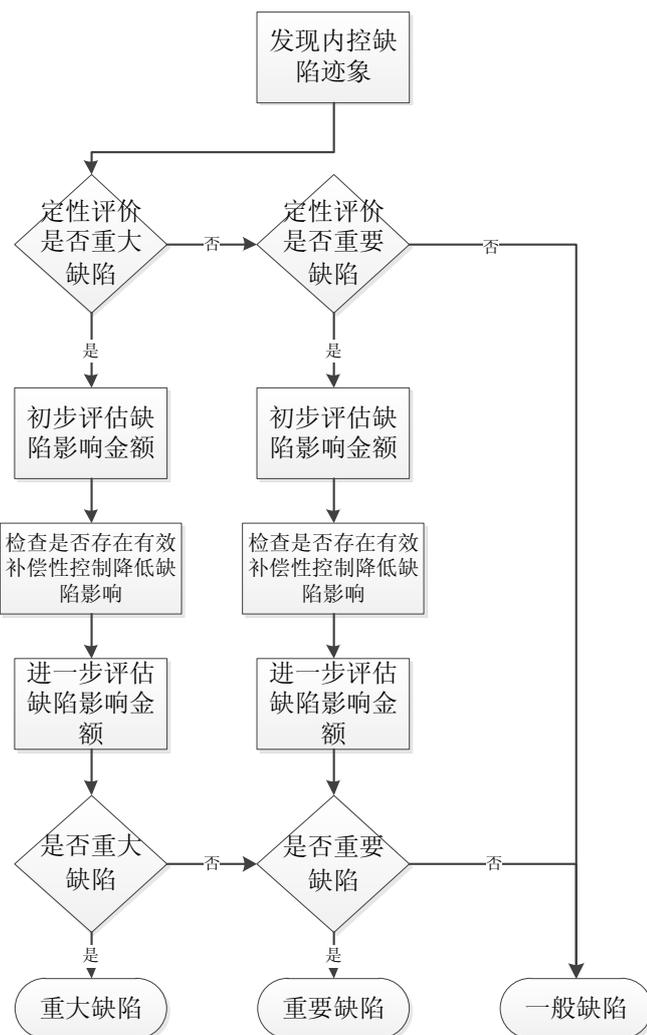
充分考虑缺陷组合和补偿性控制，缺陷严重程度评估充分考虑以下：

（1）关注和分析缺陷组合风险。缺陷与偏离目标可能性之间不仅存在着一对对应关系，还存在着缺陷组合的风险叠加效应。

（2）补偿性控制的作用。补偿性控制是其他正式或非正式的控制对某一控制缺陷的遏制或弥补。

4、内控缺陷的认定程序：

在内部控制评价测试工作完成后，如发现内部控制存在缺陷，则由内控评价小组根据测试发现的证据，对控制缺陷的严重程度进行初步认定，认定程序为：



## 5、内部控制有效性的认定

如果为实现控制目标而设计与运行的控制不存在重大控制缺陷的情形，应当认定针对这些控制目标的内部控制是有效的；如果为实现某一控制目标而设计与运行的控制存在一个或者多个重大缺陷的情形，应当认定针对控制目标的内部控制是无效的。

## 七、内部控制缺陷的整改情况

针对报告期内发现的内部控制缺陷，公司进行认真的研究和分析，要求各有关单位制定相应的整改措施，明确整改责任。对制度方面存在的问题，要求立即修订完善；对操作流程中存在的规范问题，要求加强管理，立即整改，补充完善相关流程，规范操作。

## 八、内部控制有效性的结论

公司已经根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》及其相关法律法规的要求，对公司截至 2012 年 12 月 31 日的内部控制设计与运行的有

效性进行了自我评价。

报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制程序，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷及重要缺陷。

自内部控制评价报告基准日至报告发出日之间没有发生对评价结论产生实质性影响的重大变化。

公司认为，公司内部控制应当与经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，内部控制的合理性应当随公司内、外部环境及经营情况的变化而加以调整。2013 年公司将按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求，继续完善内部控制的制度建设，优化内部控制流程，跟踪督促内部控制缺陷的整改情况，强化内部控制监督检查，提高内部控制制度的执行力，促进公司健康、可持续发展。

董事长： 田建国

北京空港科技园区股份有限公司

2013 年 3 月 28 日