

广州白云国际机场股份有限公司

2019 年度内部控制评价报告

广州白云国际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2019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，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

有效 无效

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影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

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：**公司本部以及所属单位,所属单位包括：运行控制中心、安检护卫部、消防安保管理中心、飞行区管理部、现场巡查督察大队；一号航站楼管理分公司、公共区管理分公司、动力保障分公司、航空运输服务分公司、航空物流服务分公司；地勤服务有限公司、商旅服务有限公司、广州白云国际广告有限公司、汉莎航空食品有限公司、空港快线运输有限公司、广州白云空港设备技术发展有限公司、广东机场白云信息科技有限公司、二号航站区管理有限公司。

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. **纳入评价范围的主要业务和事项包括：**

包括公司内部环境、风险评估、控制活动、信息系统以及内部监督等工作，涉及机场运行安全、销售业务、工程建设、资产管理、采购业务、资金活动、全面预算、财务报告、合同管理等业务层面的流程和内部控制。

4. **重点关注的高风险领域主要包括：**

重点关注的高风险领域主要包括机场运行安全、销售与收款、工程建设、资产管理、采购与付款、资金管理等领域。

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及公司内部控制评价制度与方案，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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

| 指标名称 | 重大缺陷定量标准 | 重要缺陷定量标准 | 一般缺陷定量标准 |
|------------|-----------------------|---|----------------------|
| 主营业务收入潜在错报 | 错报 \geq 主营业务收入总额 1% | 主营业务收入总额 0.2% \leq 错报 $<$ 主营业务收入总额 1% | 错报 $<$ 主营业务收入总额 0.2% |
| 主营业务成本潜在错报 | 错报 \geq 主营业务成本总额 2% | 主营业务成本总额 1% \leq 错报 $<$ 主营业务成本总额 2% | 错报 $<$ 主营业务成本总额 1% |
| 利润总额潜在错报 | 错报 \geq 利润总额 5% | 利润总额 3% \leq 错报 $<$ 利润总额 5% | 错报 $<$ 利润总额 3% |
| 资产总额潜在错报 | 错报 \geq 资产总额 1% | 资产总额 0.5% \leq 错报 $<$ 资产总额 1% | 错报 $<$ 资产总额 0.5% |

说明：

无

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

| 缺陷性质 | 定性标准 |
|------|--|
| 重大缺陷 | ①公司财务报表已经或者很可能被注册会计师出具否定意见或者拒绝表示意见； ②公司董事、监事和高级管理人员已经或者涉嫌舞弊，或者企业员工存在串谋舞弊情形并给企业造成重要损失和不利影响； ③董事会或其授权机构对公司的内部控制监督无效； ④公司在财务会计、资产管理、资本运营、信息披露、安全生产、环境保护等方面发生重大违法违规事件和责任事故，给公司造成重要损失和不利影响，或者遭受重大行政监管处罚。 |

| | |
|------|--|
| 重要缺陷 | ①未依照公认会计准则选择和应用会计政策； ②对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制； ③对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。 |
| 一般缺陷 | 未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他财务报告内部控制缺陷。 |

说明：

无

3. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

| 指标名称 | 重大缺陷定量标准 | 重要缺陷定量标准 | 一般缺陷定量标准 |
|----------|----------------|---------------------|--------------|
| 直接财产损失金额 | 人民币 1000 万元及以上 | 人民币 500(含)至 1000 万元 | 小于人民币 500 万元 |

说明：

无

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

| 缺陷性质 | 定性标准 |
|------|---|
| 重大缺陷 | ①决策程序导致重大失误； ②重要业务缺乏制度控制或系统性失效,且缺乏有效的补偿性控制； ③中高级管理人员和高级技术人员流失严重； ④公司战略、投资、募集资金等重大决策、重大事项、重大人事任免及大额资金的管理程度不科学并造成严重损失； ⑤其他对公司产生重大负面影响的情形。 |
| 重要缺陷 | ①决策程序导致出现一般性失误； ②关键岗位业务人员流失严重； ③重要职权和岗位分工中没有体现不相容职务相分离的要求； ④其他对公司产生较大负面影响的情形。 |
| 一般缺陷 | ①决策程序效率不高； ②一般业务制度或系统存在缺陷； ③一般岗位业务人员流失严重； ④一般缺陷未得到整改。 |

说明：

无

(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

公司在开展内控自我评价过程中，注意到公司在个别业务核算管理方面还存在一般缺陷，但其对财务报告没有构成实质性影响。针对发现的内部控制一般缺陷，公司已责成相关单位及部门按照整改计划进行整改落实；公司将进一步加强内控体系建设，强化监督检查，促进健康、可持续发展。

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

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2.3. 一般缺陷

公司在开展内控自我评价过程中，注意到公司在合同管理、资产管理业务的个别环节还存在一般缺陷，但其对财务报告没有构成实质性影响。针对发现的内部控制一般缺陷，公司已责成相关单位及部门按照整改计划进行整改落实；公司将进一步加强内控体系建设，强化监督检查，促进内控体系进一步完善并发挥实效。

2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现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，公司是否发现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. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

公司上一年度大部分内控缺陷已完成整改，个别缺陷在整改中。对未完成整改的问题，公司将加大力度推进责任单位进一步做好整改落实。

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

2019年，公司高度重视内部控制工作，通过内部控制手册和相关管理制度，指导各项经营业务有序开展，各项内部控制有效落实。按照重要性原则，围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五大要素开展内部控制评价工作，不断完善内控体系建设。加强内控检查监督力度，制定了内控自评体系，逐步规范内控自评工作；完善了内控缺陷整改考核细则，严格执行考核制度，推进内控缺陷及时整改。2020年，公司继续以风险为导向，进一步加强风险管理和内控体系建设，优化内控自评工作机制，完善风控工作制度；进一步强化内控审计监督，促进内控有效执行和内控缺陷整改落实，促进公司各项经营活动规范运行，提升公司的风险防控能力。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：邱嘉臣

广州白云国际机场股份有限公司

2020年4月27日