

上海浦东路桥建设股份有限公司

2013 年度内部控制评价报告

上海浦东路桥建设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，我们对公司截至 2013 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、董事会责任声明

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。

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，并评价其有效性是公司董事会的责任。

二、内部控制评价结论

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，公司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。

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，公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷。

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对内部控制评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

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。纳入评价范围的主要单位包括：上海浦东路桥建设股份有限公司母公司及其控股子公司：上海北通投资发展有限公司、上海浦兴投资发展有限公司、无锡普惠投资发展有限公司，纳入评价范围单位占公司合并资产总额的 98%，营业收入合计占合并营业收入总额的 93 %；纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司层面的内控环境、风险评估、信息与沟通、内部监督；业务层面的人力资源管理、财务管理、投融资及担保管理、市场营销管理、采购管理、工程项目管理、资产管理、合同与法律事务管理、研究与开发管理、行政综合管理、信息系统管理、信息披露管理及子公司管理等；重点关注的高风险领域主要包括：工程质量风险、生产安全风险、金融负债风险、资金管控风险、物资管理风险、投资风险、研发产品风险、人才流失风险、法律风险、信息管理风险等。

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，不存在重大遗漏。

(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中华人民共和国财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求，组织开展内部控制评价工作。

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，分别对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。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1、财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 定性标准：

重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷，导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现以下情形的（包括但不限于），一般认定为财务报告内部控制重大缺陷：

- ①内部控制环境无效；
- ②发现董事、监事和高级管理人员重大舞弊；
- ③公司更正已经公布的财务报表；
- ④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公司审计与风险管理委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；
- ⑥一经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正。

重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷，导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽不构成重大错报但应引起经营层重视的错报。

一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

(2) 定量标准：本公司以利润总额的5%作为财务报表整体重要性水平。

重大缺陷：潜在错报 \geq 财务报表整体重要性水平

重要缺陷：财务报表整体重要性水平的40% \leq 潜在错报 $<$ 财务报表整体重要性水平

一般缺陷：潜在错报 $<$ 财务报表整体重要性水平的40%

2、非财务报告内部控制缺陷评价标准

(1) 定性标准：

出现以下迹象，表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷；其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷与一般缺陷。

- ①严重违犯国家法律法规；
- ②企业缺乏重大决策审批程序；
- ③关键管理岗位和技术人员流失严重；
- ④媒体负面新闻频现；
- ⑤内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改；
- ⑥重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。

(2) 定量标准：

重大缺陷：直接财产损失 \geq 净资产的0.5%

重要缺陷：净资产的0.25% \leq 直接财产损失 $<$ 净资产的0.5%

一般缺陷：直接财产损失 $<$ 净资产的0.25%

(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

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

董事长（代表董事会）：

上海浦东路桥建设股份有限公司

2014年2月28日