金陵饭店股份有限公司内部控制审核报告

天衡专字（2009）67 号

金陵饭店股份有限公司董事会：

我们接受委托，审核了贵公司管理当局对 2008 年 12 月 31 日与会计报表相关的内部控制有效性的认定。贵公司管理当局的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》及相关具体规范对 2008 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定。我们的责任是对贵公司 2008 年 12 月 31 日止内部控制的有效性发表意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》和《内部控制审核指导意见》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

我们认为，贵公司管理层按照财政部颁布的《内部会计控制规范-基本规范（试行）》及相关具体规范的控制标准于 2008 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

江苏天衡会计师事务所有限公司　　中国注册会计师：郭澳

中国·南京

2009 年 2 月 24 日　　中国注册会计师：顾晓蓉

金陵饭店股份有限公司董事会
关于 2008 年度公司内部控制的自我评估报告

金陵饭店股份有限公司（以下简称 “公司”）董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

为了有效地开展公司经营活动，控制经营风险，保护公司及投资者的合法权益，公司按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》及中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的有关规定以及国家相关法律法规的要求，结合自身的经营管理特点和实际情况，建立了较为健全的内部控制制度，形成了完整的内部控制体系，并随着公司经营发展和经济环境变化不断加以完善。

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、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，促进公司实现发展战略。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且，内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

本公司建立和实施内部控制制度时，考虑了以下基本要素：公司的内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五项要素。

按照中国证券监督管理委员会的要求，本公司董事会对内部控制体系的建立与实施情况进行了自我评估，现就评估结果报告如下：

一、公司基本情况：

金陵饭店股份有限公司由南京金陵饭店集团有限公司于 2002 年 12 月 30 日控股设立。公司于 2007 年 3 月 12 日经中国证券监督管理委员会证监发行字（2007）50 号通知核准，首次向社会公开发行人民币普通股 11000 万股， 2007

年 4 月 6 日在上海证券交易所上市，成为全流通后国内酒店业首发上市第一股、江苏省首家上市旅游企业。公司股票简称“金陵饭店”，股票代码“601007”，

公司注册资本：30000 万元，经营范围：住宿，制售中餐、西餐、自助餐、冷热饮、焙烤食品，食品零售（限各类预包装食品、饮料、茶叶，限分支机构经营）、实业投资经营（国家禁止投资经营的业务除外），其它商品的批发、零售，食品的开发，物业管理，计算机网络工程及软件的开发和相关的技术服务，企业形象策划，展览服务，人才培训，经济信息咨询服务。

二、内部控制制度建立的目的与遵循原则

1、公司内部控制制度建立的目的：

建立和完善符合现代企业制度要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，建立行之有效的风险控制系统，保证公司经营发展活动的健康运行，防止并及时发现、纠正各种错误及舞弊行为，合理保证企业经营管理合法合规、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，促进公司实现发展战略。

2、公司内部控制制度符合《企业内部控制基本规范》（财会【2008】7 号）、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》、有关法律法规的规定及公司的实际情况。

3、公司建立与实施内部控制体系遵循的原则：

（1）全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督的全过程，覆盖公司各部门及其分、子公司的各项业务和事项。

（2）重要性原则。内部控制应当在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

（3）制衡性原则。内部控制应当在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾营运效率。

（4）适应性原则。内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

（5）成本效益原则。内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

三、公司内部控制体系建立与实施情况

（一）内部环境

1、公司治理结构和议事规则

公司根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《上市公司章程指引》等有关规定，建立了以股东大会、董事会、监事会和经理层为基础的法人治理结构，并制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事制度》、等，分别对公司的权力机构、决策机构、监督机构、管理机构进行规范。同时，为了提高董事会决策的科学性、高效性，公司董事会设立了战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等四个专门委员会，并制定了《战略委员会实施细则》、《审计委员会实施细则》、《提名委员会实施细则》、《薪酬与考核委员会实施细则》等专门委员会工作细则，对公司的重大决策、战略规划、对外投资、内部控制体系等问题进行专题研究，并提出专业性意见，进一步提高了公司科学决策能力，强化了公司治理水平。

公司“三会”制度对公司股东大会、董事会及各专门委员会、监事会、经理层的性质、职责、权限及工作程序，董事长、董事、监事、总经理的任职资格、职责、权限及义务等作了明确规定，形成权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构，保证了各层次机构规范运作及各项内部控制制度的有效执行。

2、审计委员会设置及内控职能

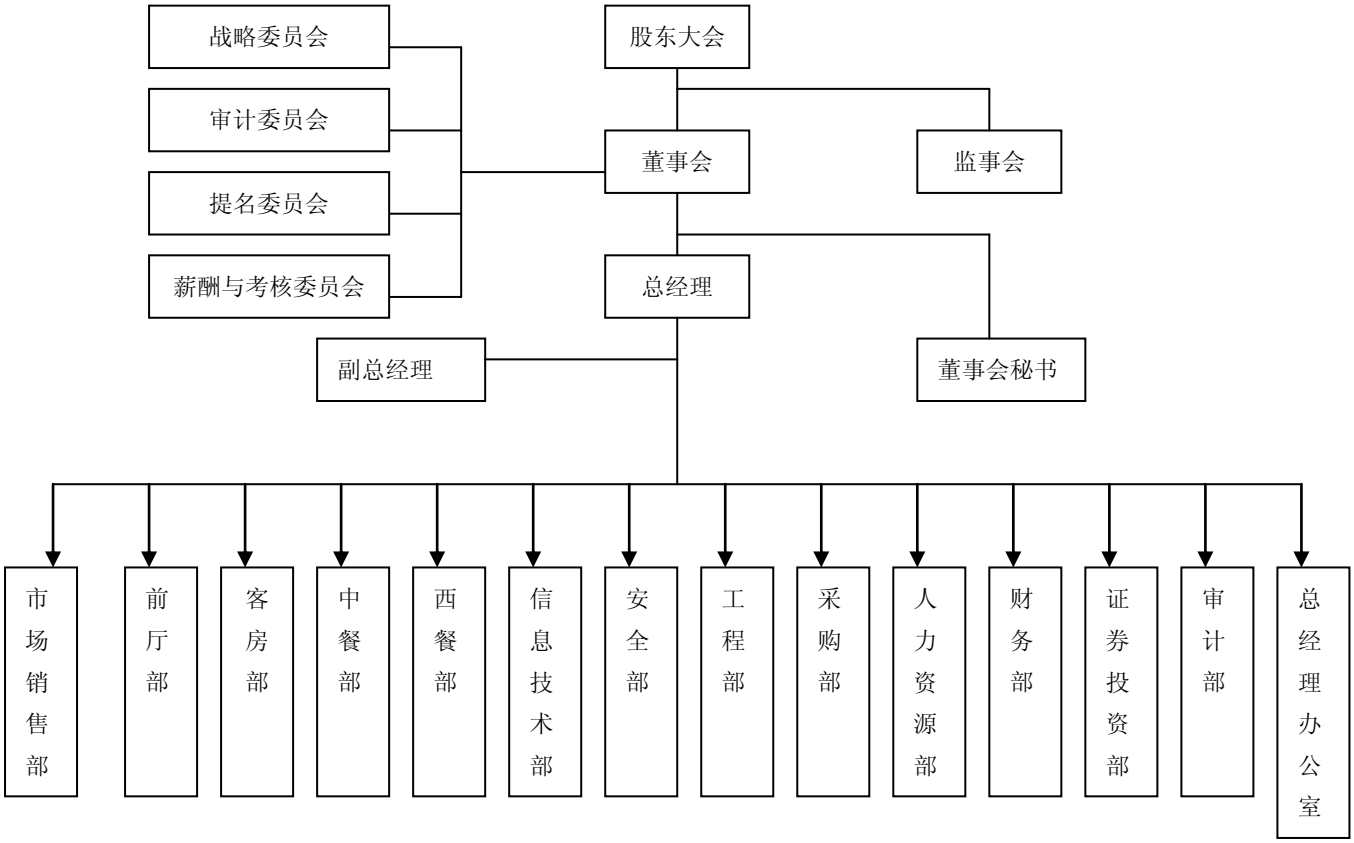
为了强化公司董事会的决策功能，做到事前审计、专业审计，确保董事会对公司经理层的有效监督，完善公司的治理结构，公司董事会下设审计委员会，并制定了《董事会审计委员会实施细则》、《董事会审计委员会工作规程》。审计委员会由 5 名董事组成，独立董事占多数，其中主任委员由独立董事（专业会计人士）担任。审计委员会的主要职责为：提议聘请或者更换外部审计机构，对公司内、外部审计进行监督、核查和沟通，独立履行内控机制的监督、检查与评价职能，向管理层提出内控机制存在问题和改进建议，向董事会报告内控制度建设与执行情况。审计委员会积极发挥其专业审计职能，根据现行国家会计、审计等相关准则，对公司的财务信息和内部控制制度的运行情况进行持续

监督，进一步完善了公司治理结构，强化了董事会决策功能和内控制度建设，确保了董事会对公司经营管理的有效控制和监督。

3、内部职能机构设置及职责情况

基于公司战略发展和日常经营需要，为保证公司业务、资产、人员以及自主管理等方面的独立完整性，确保效能最大化和科学决策，公司将营销体系、服务质量保证体系和事务管理体系均纳入内部控制组织架构范围，并根据业务流程执行情况和正常经营管理的人力资源配置需求，设置相应的管理职能部门，同时对各部门、各岗位职责制定了相应的规章制度，明确了岗位权责和任职资格条件，做到职责清晰、管理高效。同时，公司对各管理职能部门设置了管控权限，各管理职能部门的组织架构调整以及管理人员的任免均需报公司管理层审核批准，从而建立了科学高效的管控模式和清晰分明的权责体系，有效保证了公司内部控制制度的落实和实施。

公司内部组织架构图如下：



4、内部审计部门设置及职责情况

公司依据《中国人民共和国审计法》等有关法律法规的规定，结合公司实际情况，制定了《金陵饭店股份有限公司内部审计制度》，从制度上规范了公司内部审计人员的职责权限，为防范风险和加强管控奠定了基础。公司的内部审计人员定期或不定期对公司及分子公司的财务、内控流程以及预决算等经营管理和内部控制情况进行审计监管，并出具审计报告，对发现的问题提供分析、评价、建议及改进意见，形成不同机构和岗位之间权责相互制约、相互监督。内部审计部门的职能划分符合国家法规以及《公司章程》的规定，机构内岗位设置或职责划分发生改变，均需上报董事会审计委员会批准。

5、公司人力资源政策

公司建立了一套包括招聘、培训、薪酬、考核、奖惩、晋升等方面的人力资源管理制度。根据公司的经营与发展需要，公司采取内部培养与外部引进相结合，盘活内部人力资源，引进社会专业人才，完善人才甄选程序，优化人才结构。公司实行富有竞争力的薪酬分配和绩效考评体系，并与评优、奖励、晋级、提升等激励机制有机结合，充分调动了员工的积极性和工作潜能。同时，创造良好的内部环境，培育员工对公司的忠诚度和敬业精神，增强企业的凝聚力，保持人才队伍的稳定性。完善对高管人员和核心业务人员的激励和约束机制，健全高管人员和核心业务人员的工作绩效考核，强化责任目标约束，不断提高其进取精神和责任意识。

6、公司发展战略及企业文化

公司发展战略：以资本为纽带，通过收购、控股、参股、租赁经营、投资建设等途径，拓展酒店实体连锁经营，延伸相关旅游产业链，推动品牌化、资本化、规模化、国际化发展，创建中国人自己管理的、具有国际影响力的百年民族品牌。

为了实现公司的发展战略，公司将企业文化赋予新的时代内涵，积极引导员工牢固树立诚信、责任、求实的观念，将永不满足和创新、创造精神放在企业文化建设的重要位置，以发展吸引人，以事业凝聚人，以业绩激励人，以关爱留住人，形成了热爱企业、珍惜品牌、诚实守信、注重管理和服务细节的企业文化，“诚信、团结、专业、创新”的企业精神深入人心，成为贯穿企业经营发展的灵魂，保证了企业的和谐、永续发展。公司坚持以人为本，系统实施了

人力资源的规划、开发与培训，为管理人员和员工设计了适合其自身特点的职业生涯规划，将道德素养和专业能力作为选拔和聘用的重要标准，建立了科学的人才培养、引进和激励机制，构筑了高素质、专业化、创新性的人才平台，为公司发展战略的顺利实施奠定了坚实的人才基础。公司着力强化企业文化建设，培育积极向上的价值观和社会责任感，提升职工更高文明程度，推进企业文化软实力向企业生产力转变，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，并积极发挥董事、监事和高级管理人员在企业文化建设中的主导作用，为公司战略的实施提供了精神支柱。

（二）风险评估

公司按照“规避风险、降低风险、分担风险”的原则，对公司运营过程中可能产生的风险实施了有效控制。公司风险管理的主要目标是以企业发展战略的实现为总体目标，识别公司运营过程中的内、外部风险，有效地预防、评估、规避和控制风险，努力建立并完善公司的风险管理体系，规范公司内部管理流程，完善管理方式和行为，有效防范经营风险，提高经营管理水平。

公司按照定性与定量相结合的方法，按照风险发生的可能性及其影响程度等因素，对风险进行分析与排序，确定关注重点和优先控制的风险。为了强化风险管理，公司实施了相关检查与考核制度，建立配套的奖惩制度，定期对风险管理制度的执行情况进行检查和考核，对出现的问题及时整改解决，并在执行公司发展战略过程中逐步完善。

公司建立了有效的风险评估过程，以识别和应对公司可能遇到的各种风险。公司根据公司发展战略拟定了长、中、短期发展规划，每月定期编制经营情况报告，使公司管理层了解公司经营管理状况，并提供综合性的统计数据和分析报告，为公司决策管理提供依据。公司于每个月、每季度及年终均召开分系统经营情况分析会，对财务数据、经营情况进行全面分析，结合国家相关产业政策及宏观经济环境信息，对公司未来的发展提交分析报告，公司据此修订具体的实施方案及应对措施。 公司管理层针对国内外宏观环境和市场变化、酒店行业竞争加剧等发展态势，准确分析经营发展过程中所承受的各种风险，坚持安全、稳健的经营方针，不断进行经营创新和提档升级，在增加现金流量、加速资金周转、有效控制成本等方面下足功夫，最大限度地降低了风险。同时，公

司建立了重大风险预警机制和突发事件应急机制，制定了应急处理预案，明确各类重大风险或突发事件的监测、报告、处理程序及责任人员，建立了督察制度和责任追究机制。

（三）控制活动

1、不相容岗位分离控制

公司全面系统地分析、梳理公司日常运营中所涉及的业务流程，对于不相容岗位，实施相应的分离措施，形成各司其职、相互制约、相互监督的工作机制。公司把经济业务活动划分为授权、审核、执行、审查、记录等步骤，每个步骤均由相对独立的岗位和人员分别执行，形成了相互制衡的机制，保证不相容岗位、人员相分离，同时各职能部门具有相对独立性和明确分工，确保业务流程清晰，内控作用充分发挥。

2、授权审批控制

在交易授权上，公司区分交易的不同性质采取了不同的授权审批方式。公司在经营管理中，制定了一系列较为详尽的岗位职责分工制度，明确了各部门办理业务和事项的权限范围、审批程序、相关责任以及各环节的授权控制，通过明确的权力、职责划分，有效防止了差错及舞弊行为的发生。合同评审方面，工程合同、采购合同等明确了相关部门把关评审的控制原则和方法；费用开支方面，以财务管理制度为基础，制定了费用核销程序。公司的投资合同、担保合同、信贷合同等明确了需经董事会或股东大会批准的标准。在股东大会授予董事会权限范围内的，由董事会批准；超出授权范围的由股东大会批准。

3、财务系统控制

①财务管理制度

为了规范企业财务管理，加强财务监督，公司根据财政部《企业会计准则》的规定，制定了《公司财务管理制度》。该制度对公司的财务管理体制、财务管理基础工作、资金筹集管理、流动资产管理、固定资产管理、对外投资管理、成本费用管理、财务报告及信息披露、会计电算化等三十多个方面作了明确规定和规范。

②财务集中控制的管理模式

为了规范公司及分、子公司的财务行为，促进和加强公司的财务工作，健全公司内部控制制度，公司实行集中统一的财务管理模式，制定了《分、子公司财务管理办法》，对分、子公司实行财务经理委派制，接受公司财务部门的统一领导和集中管理，统一财务核算。

③财务核算控制

公司财务部从日常会计核算和会计基础工作着手，制定了各岗位的工作职责和核算程序，并将内部控制和内部稽核的要求贯穿其中。公司的财务系统采用专业的财务核算系统，并明确规定会计人员在记帐、复核、过帐、结帐、报表等方面各自的责权范围，既规范了公司的会计核算，又保证了公司财务信息的真实、准确、完整，使公司的财务状况得到真实反映。

④成本费用控制

为了有效控制公司的成本、费用支出，公司加强了采购环节的事前控制，根据《关于物资采购、服务外包招标的管理规定》，按照“公开、公平、公正”的原则，坚持货比三家、比质比价、择优采购。在采购过程中，由采购经理负责、成本主管与使用部门经理共同参与定价；财务部负责履行采购的监督职能，加强市场询价工作，对公司采购物品的价格与市场同类物品的价格、供应商的报价进行对比分析。公司实施了电子化物流管理系统，建立了“公开透明、比质比价”的网上采购制度，向社会公布近万项酒店物资品种、价格、数量、标准等信息，广泛吸引国内外供应商报名竞价，通过综合评估最终确定供应商，并坚持每月对现有供应商从供货质量、信誉、价格、速度等方面进行评估，淘汰不合格者，补充新的合作伙伴，从而确保了酒店物资采购质量，有效降低了采购成本。

为了控制工程造价，依据国家有关规定，公司制定了《关于工程建设采购招标的管理规定》、《关于工程预决算的管理规定》，对公司更新改造和大修理工程项目实行招、投标制度，不少于三家施工单位参加报价，进行议标，择优选择施工单位。所有工程项目的预、决算必须由公司财务部预决算工程师负责审核或送社会中介机构审计。严格控制工程项目付款手续和进度，防止超额付款，有效控制工程项目的费用成本。

⑤营业收入管理

针对饭店行业营业收入管理的复杂性以及对客服务的特点，公司加强对收款环节的控制，将收款人员纳入财务部管理，并制定了《收入上缴程序及有关管理规定》，对客房帐单、餐厅订单帐单进行审核管理，对发票使用的有关规定，信用卡、支票、有价票据、备用金等管理均作了明确的规定。为此，公司使用专业的酒店管理系统和餐厅收银系统，规范了收入入帐的操作程序，提高了收款工作效率和准确率。同时，公司财务部设立了收入审计组，对当天营业收入情况进行审计，尤其对各营业点帐单订单及当日的收入情况、销售折扣权限等进行审核，确保饭店所有收入得到完整准确的体现。

⑥财务信息控制

财务部每月按时编制财务报告，报送相关部门和人员，以便相关人员及时了解经营情况；定期召开财务分析会，对公司及各部门、分子公司存在的问题进行总结和分析原因，并提出对策加以改善。

⑦营运资金控制

公司严格执行资金流出的内部审批及支付程序，建立对公司日常资金收支行为的监控机制，以切实保障资金安全，防止发生控股股东及其他关联方占用公司资金的情形。按照国家《现金管理暂行条例》的规定，公司各部门、分子公司核定库存现金限额，按现金收付范围使用现金，不准坐支，不准私设“小金库”，不得帐外设帐，一切收入纳入财务预算。

公司严格执行营运资金管理制度，制定了《关于领用支票、借支现金的规定》、《关于银行结算的管理规定》、《关于财务审批权限的管理规定》、《关于资金筹集的管理规定》等，严肃了公司的财经纪律，明确了各级人员的职责权限，使日常付款、借款和报销等审批程序符合规范化管理的要求，确保了公司的资金安全。

公司设立信用经理，专门负责应收帐款的管理和催收，并每月召开信用分析会，对应收帐款的回收情况进行分析，对应收帐款的管理做到了事前控制、事中监督和事后管理等逐层逐级控制程序，制定了《饭店信用政策》，规定了相关部门和人员的职责权限，强化了帐款回收的管理，加快资金的回笼，避免或减少了坏帐损失。

公司采购资金管理采用电脑物流系统，从预算、申请、采购、验收入库、

付款的各个环节加强控制，由采购部门根据采购计划和入库清单提出付款申请，财务部门审核无误后付款。有采购合同的严格执行采购合同，从不拖欠付款期限，保证了公司良好的信誉和资金的按计划使用。

⑧财务风险控制与防范

为了有效的控制和防范财务风险，根据公司的经营特点制定了风险控制及防范制度。根据《公司章程》，公司制定了《金陵饭店股份有限公司资金管理规定》，确保公司重大经营决策科学、有效。公司遵循审慎经营、有效防范、化解资产损失风险的原则，投保了财产险和公众责任险，制定了《关于坏账准备的管理办法》和《资产减值准备和损失处理的内部控制制度》，提高公司抗风险的能力，避免和减少资产损失。

4、财产保护控制

为了加强对资产的管理，公司制定了《关于固定资产的管理规定》、《关于在用低值易耗品的管理规定》、《关于库存物资的管理规定》、《资产管理员制度》等规定，建立了财产日常管理制度和定期清查制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、帐实核对等措施，确保财产安全。公司财务部设立专职的资产管理员，除明确各企业、部分负责人为该企业、部门资产管理责任人外，还指定相关的资产管理员，负责企业和部门的日常资产管理，同时配合公司资产管理员对公司的资产进行定期清查盘点和不定期抽查，保证资产帐实相符，确保公司资产的安全和完整。

5、预算管理控制

为了有效地指导公司的各项经济活动，公司对经济业务实行全面预算管理，组织各分、子公司和部门编制详细的中长期预算和当年经营预算，对预算编制内容、组织落实、时间安排和编制要求均有具体规定。在预算执行中，根据具体经济业务的实施情况，允许经过授权批准对预算进行适当调整，以使预算更加符合实际情况。通过对公司全面预算制定和实施情况进行监督，可以减少预算的盲目性，增强预算的可行性，使公司全面预算更加符合公司发展的需要，更能保证公司整体目标的实现。

6、营运过程控制

①日常行政管理控制

公司行政管理内控制度对公司内部各组织机构及所有人员的行为进行了规范，包括总经理工作细则、职工行为规范、岗位职责与管理要求、员工工作绩效的评价考核机制、考勤考核管理办法、职工社会保险管理办法、档案资料管理制度、安全管理规定等。行政管理内控制度保证了公司及分、子公司运作的有序进行，确保了各项工作有章可循、管理有序，形成了规范的经营管理体系。

②关联交易的内部控制

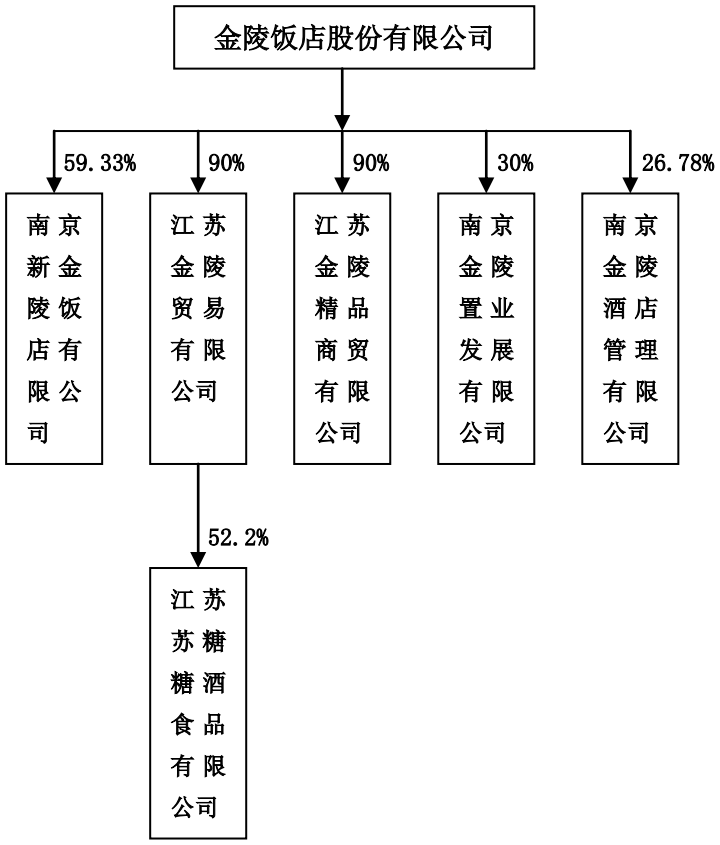
公司关联交易内部控制始终严格按照有关法律、行政法规，遵循诚实信用、公开、公平、公正的原则，保护公司及中小股东的利益。公司定期在公司中报和年度报告披露说明关联方名单并及时予以更新；根据《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》的相关规定，制定了《关联交易决策制度》，规范与关联方的交易行为，对关联交易的审批权限、决策程序作出明确规定，公司董事会、股东大会审议关联交易事项时，关联董事、关联股东均回避表决。

公司建立了对大股东所持股份“占用即冻结”机制，即发现控股股东侵占公司资产立即申请司法冻结，凡不能以现金清偿的，通过变现股权偿还所侵占公司资产。

③全资、控股子公司的管理控制

公司通过股东会及委派的董事、监事、高级管理人员对子公司加强管理和控制，并依据公司的经营策略和风险管理政策，制定了《公司资金管理制度》、《关于重大投资决策的管理制度》等管控制度，进一步明确了公司及下属各分公司、全资及控股子公司资金预算管理、投资资金管理、融资资金管理、营运资金管理及监督的原则、程序和相关规定，明确要求子公司在经营运作、风险管理、人事、财务、资金、担保、投资、内审、信息等事项上，履行公司报告流程和审议程序，及时向公司分管负责人报告重大业务事项，同时定期向公司财务部上报财务和经营情况书面资料，公司人力资源部、财务部等职能部门共同负责对子公司进行绩效考核和管理，从而保证了对子公司日常营运和经营风险的控制。上述规定对于加强公司资金控制与管理，完善内控制度体系，健全资金统一调控管理制度，提高资金使用效率，控制财务风险，保障公司和全体投资者的合法权益起到了积极作用。

附：子公司控制结构及持股比例表



④募集资金的内部控制

为规范公司募集资金的管理和使用，保障全体投资者的利益，公司制定了《募集资金使用管理制度》，对募集资金的存放、使用、管理、监督等作出明确规定。公司募集资金的使用符合《募集资金使用管理制度》的规定，实行专款专用，尚未使用的募集资金存放于公司在银行开设的募集资金专户中。

⑤重大投资的内部控制

公司董事会决定运用公司资金进行对外投资、收购资产、委托理财限于公司最近一期经审计净资产的 30%以下；超过该数额的，需提交股东大会审批。

公司重大投资的内部控制严格遵循合法、审慎、安全、有效的原则，同时根据公司发展战略开展对外投资的方案制定等工作，特别加强了投资风险和投资效益的分析研究。公司指定证券投资部负责对公司重大投资项目的可行性、投

资风险、投资回报等事项进行评估，并监督重大投资项目的执行进展，向公司董事会、管理层汇报投资项目的实施、效益和异常情况。在审议对外投资事项上公司均按照《公司章程》、《公司资金管理制度》、《重大投资决策管理制度》、的要求按投资审批权限履行相应的审议程序，明确规定了未按计划进度投资、未实现项目预期收益、投资发生损失等情况的问责机制。

⑥对外担保的内部控制

公司对外担保的内部控制遵循合法、公平、自愿、互利的原则，严格控制担保风险。公司的对外担保行为严格按照《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监【**2003**】**56** 号）、《上海证券交易所股票上市规则》的规定，明确规定了担保事项的审批权限、决策程序及信息披露原则，严格履行审议批准程序，并及时披露相关信息。

⑦信息披露的内部控制

为进一步规范公司及相关信息披露义务人的信息披露行为，加强公司信息披露事务管理，保证公司披露信息的真实、准确、完整、及时和公平，避免重要信息泄露、违规披露等事件发生，公司根据《公司法》、《上市公司信息披露管理办法》及其他有关法律、法规的规定，制定了《信息披露事务管理制度》、《敏感信息排查管理制度》，对信息披露的原则、内容标准、机构与人员、信息收集与管理、披露职责与程序、保密措施与责任追究等方面作了详细规定。其中公司董事、监事、高级管理人员及各职能部门负责人、各子公司的总经理为重大信息内部报告责任人，对所披露内容的及时性、真实性、准确性和完整性承担责任。要求相关责任人对可能发生或已经发生重大信息事项时应及时向公司董事会秘书室预报和报告，制定了重大信息内部报告责任认定范围，有效保证了信息披露工作的顺利实施。

（四）信息与沟通

公司通过实施 **ERP** 系统和内部局域网等技术，建立了以标准流程控制为基础的数据体系和信息共享机制，为公司经营发展活动提供了全新的现代化管理平台。该系统实现了管理体系及业务流程的重组和优化；实现了公司经营管理体系责权设定明朗化和流程监控动态化两大目标；实现了对销售、采购、工程

等业务流程的控制管理，有效降低采购成本和应收账款的呆、坏账风险，加速资金周转，降低资金占用成本。公司建立了有效的沟通渠道和机制，明确了内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，做好对信息的筛选、核对、分析、整合，确保各管理层级、各部门、各业务单位以及员工与管理层之间的信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效。同时，公司要求相关部门加强与政府部门、行业协会、中介机构、业务单位以及相关监管部门等进行有效的沟通和反馈，并通过市场调研、网络传媒等渠道，及时获取和分析外部各种信息。

（五）内部监督

公司监事会负责对董事、总经理及其他高管人员的履职情况以及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。

审计委员会作为董事会专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，确保董事会对经理层的有效监督。

公司审计部负责对公司及分子公司、各部门的财务收支及经济活动进行审计、监督，主要包括：负责审查各企业、各部门经理任职目标和责任目标完成情况；审查各企业、部门的财务帐目和会计报表；负责对经理人员、财会人员进行离任审计；负责对有关合作项目和合作单位的财务审计。通过审计、监督、检查，及时发现内部控制的缺陷和不足，详细分析问题的性质和产生原因，提出整改方案并监督落实，并及时报告董事会审计委员会。通过开展重点项目审计，进一步降低了公司经营风险，优化了公司资源配置，提升了经营管理水平，确保内部控制制度得到全面贯彻实施。

此外，公司还通过深入推进公司治理专项活动、防止大股东占用资金自查等活动，进一步完善法人治理结构，规范股东大会、董事会、监事会运作机制，健全内控制度体系和问责机制，加强公司董事（包括独立董事）的勤勉尽责意识，建立符合公司特色的公司治理长效机制，推进公司规范运作和治理水平更上新的台阶。

四、公司董事会对内部控制自我评估的结论

本公司董事会对本年度上述所有方面的内部控制进行了认真的自查、分析和评估。经评估，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

本公司董事会认为，自本年度 1 月 1 日起至本报告期末止，本公司建立了较为完善的法人治理结构，内部控制制度健全、执行有效。公司内部控制在目标设定、内部环境、风险评估、控制措施、信息与沟通、监督与检查等方面规范、充分、有效，符合国家有关法律法规、证券监督管理部门和上海证券交易所的有关规定。公司内部控制体系长期有效的执行，对于控制和防范经营管理风险、保护投资者的合法权益、促进公司规范运作和健康发展起到了积极作用。本公司将根据外部环境变化和经营发展需要，不断完善公司治理，及时修订并补充内部控制制度，强化执行和检查力度，保证内部控制体系的科学性、完整性、有效性，促进公司持续、稳健、快速发展。

本报告已于 2009 年 2 月 24 日经公司第三届董事会第三次会议审议通过，本公司董事会及其全体成员对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

五、独立董事对公司内部控制的专项意见

公司已根据《企业内部控制基本规范》（财会【2008】7 号）、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》及其他有关法律法规的规定，建立了较为完善的内部控制体系，内部控制制度合法、合理、健全、有效。公司的内部控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通及内部监督等事项，严格按照公司各项内部控制制度的规定进行，并且各环节可能存在的内外部风险得到了合理控制，公司内部控制的预期目标基本实现。公司 2008 年度内部控制的自我评估报告真实客观地反映了目前公司内部控制体系建设、内部控制制度执行和监督的实际情况。

六、监事会对公司内部控制的审核意见

公司已根据《企业内部控制基本规范》（财会【2008】7号）、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等相关规定积极完善了公司日常运营各个环节

的内部控制制度，保证公司各项业务的高效运行，公司内部控制组织机构完整、设置科学，内部控制体系健全、执行有效。

七、江苏天衡会计师事务所有限公司核实评价结果

江苏天衡会计师事务所有限公司对本公司内部控制进行了专项审核，出具了天衡专字（2009）67 号《金陵饭店股份有限公司内部控制审核报告》。江苏天衡会计师事务所有限公司核实评价结果："贵公司管理层按照财政部颁布的《内部会计控制规范-基本规范(试行)》及相关具体规范的控制标准于 2008 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。"

金陵饭店股份有限公司董事会

2009 年 2 月 26 日