

# 北部湾港股份有限公司2013年度内部控制评价报告

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，公司对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。

公司内部控制的目的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

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。

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。

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。

### 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。纳入评价范围的单位包括公司完成同一控制下并购前的所有单位，即公司本部及下属3家子公司，主要涉及装卸管理及服务、交通运输（普通货运）服务、外轮代理服务和商业贸易等。纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的15.83%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的36.26%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司依据内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等内部控制要素，从组织架构、发展战略、企业文化和党群管理、人力资源与薪酬管理、资金活动、担保业务、全面预算、财务报告、资产、物业及后勤管理、工程项目、采购业务、业务外包、合同管理、生产管理、销售业务、关联交易、信息系统、内部信息传

递及文秘管理、信息披露、投资者关系、社会责任、治安与卫生管理等21个方面,构建了完整的内部控制制度和程序框架;重点关注的高风险领域主要包括战略规划风险,财务风险,市场波动风险,利率风险及其他金融市场风险,投资风险,资产管理风险,成本管理风险,人力资源风险,法律风险,健康与安全风险。

### （一）组织架构

公司严格按照《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规以及《公司章程》的规定,在建立了较为完善的包括股东大会、董事会、监事会的“三会”法人治理结构。为保证“三会”及各专门委员会的规范运作,公司制定了《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》等相关制度,明确了公司“三会”及专门委员会的职责权限、工作程序。公司董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会。公司总经理及其他高级管理人员由董事会聘任向董事会负责。总经理主持公司的生产经营管理工作,各高级管理人员各司其职,能够对公司日常生产经营实施有效控制,为本公司的规范运作、长期健康发展奠定了坚实的基础。

### （二）发展战略

公司将充分发挥广西北部湾港口资源优势,规范运作,强化管理,创新发展,不断提高经济效益,为公司股东创造最大回报,努力打造中国—东盟区域性国际航运枢纽和港口物流中心,为建

成西南中南地区开放发展新的战略支点作出应有的贡献。

### （三）企业文化和党群管理

2013年度公司以忠诚企业、服务经济、幸福员工为企业文化发展理念，不断丰富企业文化内涵，围绕企业职工的所需所求，不断构建健康、和谐的劳动关系，不断完善企业文化内涵，有效推动了企业文化建设的健康发展。在日常生产经营管理中，公司秉承“励志、创新、超越、风险”的北部湾港精神，以“培养一流员工、建设一流港口、打造一流企业”为愿景，在企业中树立保护环境、安全生产的理念，把企业文化与内部管理有机结合起来，不断强化员工责任意识。

### （四）人力资源与薪酬管理

公司建立了较为完善的人力资源管理制度体系，制定了《人力资源管理制度》、《员工培训管理办法》、《考勤管理制度》、《假期管理办法》、《薪酬管理制度》、《董事、监事和高级管理人员薪酬激励方案》、《关于各种津贴、补贴及劳保福利、的说明及规定的通知》、《社会保险制度》、《职工困难补助（救助）暂行规定》、《质量管理奖励办法及处罚条例（试行）》、《经营管理考核工作管理办法》、《中层管理人员考核办法》、《外派人员管理办法》、《未聘人员管理办法》、《员工内部退养管理办法》、《离退休人员管理办法》等一系列人力资源管理制度，对人才引进、人员退出、人才培养、薪酬管理、人力资源规划管理、福利保障、职务升迁、内部调动等进行了严格规定。

### （五）资金活动

公司制定了《募集资金管理办法》、《对外投资管理制度》、《资金管理制度》、《融资管理制度》、《资金支出审批管理办法》等制度，形成了严格的资金审批授权程序，规范了公司投资、筹资和资金运营活动，有效地防范了资金授权和审批管理，及资金收支、保管、使用等方面的控制程序。

### （六）担保业务

公司制定了《对外担保管理办法》，对担保授权和审批，担保方案管理，担保尽职调查，担保合同管理，抵押资产管理，反担保合同管理，针对被担保人重大事项等内容进行了严格的规定。

### （七）全面预算

公司制定了《预算管理办法》，明确了预算编制、审批、执行、考核等各环节的职责任务、工作程序和具体要求。预算执行控制符合公司的授权审批规定，严格控制预算外支出，完善预算执行情况报告，加强预算信息沟通，及时发现预算执行中的问题并制定相关改进措施，预算考核制度明确，指标合理，奖惩有据。

### （八）财务报告

公司根据国家相关法律法规要求和自身实际情况，全面梳理财务报告编制、对外提供和分析利用的业务流程，明确了财务报告各环节的职责分工和岗位分离，机构设置和人员配备基本科学合理。

公司已按照《公司法》、《中华人民共和国会计法》、《企业会

会计准则》、《企业内部控制基本规范》等国家有关法律法规,制定了适合公司的会计制度和财务管理制度,制定了《主要会计政策、会计估计实施办法》、《各项资产减值核算管理办法》、《应收账款管理办法》、《关于资产以公允价值计量的内部控制制度》、《财务报告内部控制制度》、《内部审计制度》、《年度财务报告审计工作规程》等一系列财务管理及会计核算制度。

#### （九）资产、物业及后勤管理

针对资产、物业及后勤管理,公司制定了《机械设备(船舶)修理管理办法》、《废旧材料处理管理办法》等23项管理制度,涵括公司固定资产购置、领用、日常维护和大修、报废处置,对关键设备运转的监控,固定资产处置中的关联交易和处置定价,对土地使用权等无形资产的管理,存货出入库管理、存货维护保养、存货盘点等方面。

#### （十）工程项目

公司制定了《招标管理办法》、《招标管理办法实施细则》等管理制度,对工程项目各个环节可能出现的风险点进行事前梳理,明确相关机构和岗位的职责权限,对公司工程立项管理,招投标管理,工程造价管理,项目概预算编制与审核,项目实施管理,设计变更与签证管理,项目进度管理,项目质量管理,竣工决算与审计等方面进行了严格的规定。

#### （十一）采购业务

公司制定了《物资采购管理办法》、《月度物资需求计划的制

订和审批管理办法》、《招标管理办法》、《招标管理办法实施细则》等管理制度,对公司采购计划管理、供应商管理、招投标管理、采购物资验收、物资领用管理及支付货款等方面进行了严格的规定。

#### (十二) 业务外包

公司制定了《外租机械设备管理暂行办法》,涵括外包方案管理,外包商资信管理,外包商招投标管理,外包合同管理,外包业务过程监督控制,外包业务信息沟通等环节。

#### (十三) 合同管理

公司制定了《合同管理规定》及进行了公司合同标准化管理工作,对公司合同的签订、合同的会签审批、合同的执行与跟踪、合同文本的管理等方面进行严格的规定。

#### (十四) 生产管理

针对公司港口生产经营管理,公司制定了《安全生产管理办法》、《港口生产现场管理办法》等43项生产管理制度,涵括公司生产调度管理、生产现场管理、生产安全管理、生产事故管理等港口生产管理环节。

#### (十五) 销售业务

公司通过完善《客户信用管理办法》等3项销售管理制度,对销售业务的主要环节进行了规范与控制,销售控制内容涵盖了客户评级管理,客户数据库管理,销售合同管理,结算管理,发票管理,货款回收管理,应收账款管理等方面。

## （十六）关联交易

公司制定了《关联交易管理制度》，规定了公司关联交易的内部控制遵循诚实信用、公平、公正的原则。公司明确规定了公司股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限，及关联董事和关联股东回避表决。一旦发生关联交易，公司将严格要求关联方应尽快向公司报告。

## （十七）信息系统

公司制定了《信息系统功能变更管理办法》、《计算机管理办法》、《网上办公系统运行管理办法》、《通信管理办法》、《全球眼监控系统管理规定》等管理制度，对公司信息系统建设整体规划、信息系统的开发、信息系统的运行和维护、信息系统安全管理等方面进行了严格的规定。

## （十八）内部信息传递及文秘管理

针对内部信息传递及文秘管理，公司制定了《重大信息内部报告制度》、《内部报告管理办法》、《档案工作管理办法》、《公文处理管理规定》等12项管理制度，涵括了公司内部信息传递机制的合理性，传递渠道的完整性，内部信息保密管理，信息传递流程的完整性，信息传递中表单的适用性，内部报告的管理，内部信息的使用等方面。

## （十九）信息披露

公司信息披露工作严格按照相关法律法规、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等规范性文件以及公司《信息披露制



度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等内控制度规定进行，保证信息披露工作的安全、准确、及时。

#### （二十）投资者关系

公司制定了《投资者关系管理办法》及《投资者接待和推广制度》，对公司投资者关系管理及投资者接待和推广进行了严格的规定。

#### （二十一）社会责任、治安与卫生管理

针对社会责任、治安与卫生管理，公司制定了《职业卫生管理办法》等8项管理制度，对股东、债权人权益保护、职工权益保护、供应商及消费者权益保护、环境保护与可持续发展、公共关系和社会公益事业等方面进行了严格的规定。

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的各个方面，不存在重大遗漏。

根据中国证监会企业内部控制规范体系实施工作小组于2011年4月11日发布的《上市公司实施企业内部控制规范体系监管问题解答》（2011年第1期）中“公司在报告年度发生并购交易的，可豁免本年度对被并购企业财务报告内部控制有效性的评价”的指导精神，本年度公司未将2013年11月30日完成同一控制下并购的三家子公司防城港北部湾港务有限公司、钦州市港口（集团）有限责任公司、北部湾拖船（防城港）有限公司纳入内部控制评价范围。

#### （二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

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。

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。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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

#### (1) 盈利情况下：

重大缺陷：当一个或一组内控缺陷的存在，有合理的可能性导致无法及时地预防或发现财务报告中出现大于公司年度税前利润的7%的错报时，认定为重大缺陷；

重要缺陷：当一个或一组内控缺陷的存在，有合理的可能性导致无法及时地预防或发现财务报告中出现小于公司年度税前利润的7%，但大于公司年度税前利润的3%的错报时，认定为重要缺陷；

一般缺陷：对不构成重大缺陷和重要缺陷之外的其他缺陷，认定为一般缺陷。

#### (2) 亏损情况下：

重大缺陷：当一个或一组内控缺陷的存在，有合理的可能性

导致无法及时地预防或发现财务报告中出现大于公司年度合并报表营业收入的0.70%的错报时，认定为重大缺陷；

重要缺陷：当一个或一组内控缺陷的存在，有合理的可能性导致无法及时地预防或发现财务报告中出现小于公司年度合并报表营业收入的0.70%，但大于公司年度合并报表营业收入的0.30%的错报时，认定为重要缺陷；

一般缺陷：对不构成重大缺陷和重要缺陷之外的其他缺陷，认定为一般缺陷。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷：是指一个或多个一般缺陷的组合，可能严重影响内部控制整体的有效性，进而可能导致企业无法及时防范或发现严重偏离整体控制目标的情形。

（1）公司董事、监事和高级管理人员舞弊；

（2）控制环境无效；

（3）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；

（4）公司审计委员会对内部控制的监督无效。

（5）其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

重要缺陷：是指一个或多个一般缺陷的组合，其严重程度低于重大缺陷，但可能导致企业无法及时防范或发现偏离整体控制目标的严重程度依然重大，须引起企业管理层关注。

一般缺陷：是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

## 2. 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：

非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。

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：

非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定性标准执行。

### （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，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，针对公司在开展内部控制评价过程中所发现的一般缺陷，公司已采取了相应的整改措施并进行了完善。

### 四、其他内部控制相关重大事项说明

无其他内部控制相关重大事项

北部湾港股份有限公司董事会

2014年4月14日