

日照港股份有限公司

2015 年度内部控制评价报告

日照港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2015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：

序号	被评价单位	与母公司关系	股权比例
1	日照港股份有限公司	本部	
2	日照港股份有限公司第一港务公司	分公司	

序号	被评价单位	与母公司关系	股权比例
3	日照港股份有限公司第二港务公司	分公司	
4	日照港股份有限公司第三港务公司	分公司	
5	日照港股份有限公司岚山装卸分公司	分公司	
6	日照港股份有限公司动力通信公司	分公司	
7	日照港股份有限公司物资供应部	分公司	
8	日照港股份有限公司轮驳分公司	分公司	
9	日照中理外轮理货有限公司	子公司	84%
10	日照港裕廊码头有限公司	子公司	70%
11	日照岚山万盛港业股份有限公司	子公司	50%

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	107.56
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	105.26

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括:

公司治理与组织架构管理、发展战略、人力资源、企业文化、安全管理、财务管理、全面预算、投融资和担保管理、市场与收费管理、采购管理、生产管理、质量管理、资产管理、基建工程管理、研究与开发管理、合同及法律事务管理、行政综合管理、信息系统管理、突发事件、关联方管理、投资者关系与信息披露、子公司管理、内幕交易管理、内部审计与监督。

4. 重点关注的高风险领域主要包括:

公司重点关注的高风险领域主要包括市场竞争风险、安全生产风险、资金管理风险、账款管理风险、采购管理风险、基建工程管理风险、投融资和担保管理风险、关联方管理风险、信息披露风险、内幕交易管理风险、子公司管理风险及信息系统风险等 12 个高风险领域。

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管理制度、内部控制手册等，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
净资产	财务报表整体重要性水平 ≤潜在错报	财务报表整体重要性水平 的 50%≤潜在错报<财务 报表整体重要性水平	潜在错报<财务报表整体 重要性水平的 50%

说明：本公司以净资产的0.5%（5000万元）作为财务报表整体重要性水平。

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	<ul style="list-style-type: none">◆ 发现董事、监事和高级管理人员重大舞弊；◆ 公司更正已经公布的财务报表；◆ 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；◆ 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；

	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 重大偏离预算； ◆ 控制环境无效； ◆ 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； ◆ 因会计差错导致的监管机构处罚； ◆ 其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。
重要缺陷	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 关键岗位人员舞弊； ◆ 合规性监管职能失效，违反法规的行为可能对财务报告的可靠性产生重大影响； ◆ 已向管理层汇报但经过合理期限后，管理层仍然没有对重要缺陷进行纠正。
一般缺陷	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 非关键岗位人员舞弊，或业务操作人员未严格按照公司制度规定执行作业程序，但对财务报告的可靠性未产生重要影响； ◆ 合规性监管职能失效，违反法规的行为可能对财务报告的可靠性未产生重要影响； ◆ 已向管理层汇报但经过合理期限后，管理层仍然没有对一般缺陷进行纠正。

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
净资产	财务报表整体重要性水平 ≤潜在错报	财务报表整体重要性水平 的 50%≤潜在错报<财务 报表整体重要性水平	潜在错报<财务报表整体 重要性水平的 50%

说明：本公司以净资产的0.5%（5000万元）作为财务报表整体重要性水平。

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	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 法规：严重违规并被处以重罚或承担刑事责任。 ◆ 运营：生产故障造成停产 3 天及以上。 ◆ 声誉：负面消息在全国各地流传，对企业声誉造成重大损害。 ◆ 安全：引起多位职工或公民死亡，或对职工或公民造成无法康复性的损害。 ◆ 环境：对周围环境造成永久污染或无法弥补的破坏。
重要缺陷	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 法规：违规并被处罚。 ◆ 运营：生产故障造成停产 2 天以内。 ◆ 声誉：负面消息在某区域流传，对企业声誉造成较大损害。 ◆ 安全：导致一位职工或公民死亡，或对职工或公民的健康造成影响需要较长时间的康复。 ◆ 环境：对周围环境造成较重污染，需高额恢复成本。
一般缺陷	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 法规：轻微违规并已整改。

	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 运营：生产短暂暂停并在半天内能够恢复。 ◆ 声誉：负面消息在企业内部流传，企业的外部声誉没有受较大影响。 ◆ 安全：短暂影响职工或公民的健康，并且造成的健康影响可以在短期内康复。 ◆ 环境：环境污染和破坏在可控范围内，没有造成永久的环境影响。
--	--

说明：

以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷：

- (1) 国有企业缺乏民主决策程序，如缺乏“三重一大”决策程序；
- (2) 企业决策程序不科学，如决策失误，导致并购不成功；
- (3) 违犯国家法律、法规，如环境污染；
- (4) 管理人员或技术人员纷纷流失；
- (5) 媒体负面新闻频现；
- (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。

(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

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司存在财务报告内部控制重要缺陷，数量 1 个。

财务报告内部控制重要缺陷	缺陷描述	业务领域	缺陷整改情况/整改计划	截至报告基准日是否完成整改	截至报告发出日是否完成整改
财务报告内部控制重要缺陷	① 公司部分单位存在业务与收费不相容岗位未适当分离的情况，可能导致业务人员能接触	销售管理	① 公司 2016 年 1 月 31 日下发《关于重申进一步加强银行承兑汇票管理规定的通知》，明确岗位职责、票据盘点、对账周期及票据交接时效，完善公司	否	是

	<p>到财务票据款项。</p> <p>② 公司部分单位存在应收款对账期间间隔时间较长的情况如一年，每年年末才与客户对账。</p> <p>③ 公司部分单位存在对应收款回款督导、追踪制度执行不到位的情况。</p>		<p>票据流转流程；梳理公司收款制度执行不到位的原因，并提出针对性的措施，加强应收账款的管理力度。</p> <p>② 公司所属单位在 2016 年 2 月开展内部自查工作，并形成相应自查报告。对不符合制度要求进行整改。</p> <p>③ 公司已成立专项小组，对所属单位应收账款管理情况进行突击检查。针对收款流程、票据安全、相关制度执行情况进行检查监督，确保账款、票据资产安全。</p>		
--	--	--	--	--	--

1.3. 一般缺陷

公司在内部控制评价过程中发现，公司部分单位、部门在资产保护管理、会计核算基础管理等方面内部控制存在一般缺陷。对存在以上内部控制一般缺陷的单位、部门，公司已责成其限期整改。经过追踪检查，公司所发现的内部控制一般缺陷都已得到整改落实，运行情况良好。

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

存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷数量为 1 个，截至内部控制评价报告发出日已完成整改。

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

公司在内部控制评价过程中发现，公司部分单位、部门在行政印章、合同管理、日常经营监督管理等方面内部控制存在一般缺陷。对存在以上内部控制一般缺陷的单位、部门，公司已责成其限期整改。经过追踪检查，公司所发现的内部控制一般缺陷都已得到整改落实，运行情况良好。

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

公司上一年度通过内部控制评价，未发现内部控制重大缺陷和重要缺陷。对上一年度内部控制评价过程中发现存在的内部控制一般缺陷都已整改完毕，整改后运行情况良好。

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

公司的内部控制要与公司经营规模、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。2016年，我们要在整改落实2015年内部控制评价过程中发现的内部控制缺陷的基础上，根据公司业务发展和强化管理要求，继续优化公司的组织架构和岗位设计，进一步完善公司管理制度和内部控制体系设计，并有效运行。强化内部控制体系运行监督，保持公司内部控制体系的有效性，提升公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司健康、可持续发展。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：杜传志

日照港股份有限公司

2016年4月6日