

渤海轮渡股份有限公司

内部控制审计报告

信会师报字[2015]第 710610 号

渤海轮渡股份有限公司  
内部控制审计报告

| 目  | 录         | 页 次 |
|----|-----------|-----|
| 一、 | 内部控制审计报告  | 1-2 |
| 二、 | 内部控制的自评报告 | 1-4 |



## 内部控制审计报告

信会师报字[2015]第 710610 号

**渤海轮渡股份有限公司全体股东：**

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了渤海轮渡股份有限公司（以下简称渤海轮渡公司）2014 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

### 一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是渤海轮渡公司董事会的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

### 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，渤海轮渡公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

(此页无正文)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一五年四月二十四日

# 渤海轮渡股份有限公司

## 2014年度内部控制评价报告

### 渤海轮渡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2014年12月31日（内部评价报告基准日）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

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。纳入评价范围的主要单位包括：母公司和控股子公司，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100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、安全管理、人力资源、企业文化、筹资管理、投资管理、风险管理、资金管理、资产管理、对外担保、财务报告、行政管理、销售与收款管理、采购管理、存货管理等内容；重点关注的高风险领域主要包括战略风险、安全风险、市场风险等。

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

公司分别按照定性标准和定量标准来确定财务报告内部控制的重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

##### (1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准

| 类别        | 重大缺陷                      | 重要缺陷                                          | 一般缺陷                   |
|-----------|---------------------------|-----------------------------------------------|------------------------|
| 资产总额潜在错报  | 错报 $\geq$ 合并财务报表资产总额的2%   | 合并财务报表资产总额的1% $\leq$ 错报 $<$ 合并财务报表资产总额的2%     | 错报 $<$ 合并财务报表资产总额的1%   |
| 营业收入潜在错报  | 错报 $\geq$ 合并财务报表营业收入总额的2% | 合并财务报表营业收入总额的1% $\leq$ 错报 $<$ 合并财务报表营业收入总额的2% | 错报 $<$ 合并财务报表营业收入总额的1% |
| 利润总额 潜在错报 | 错报 $\geq$ 利润总额的5%         | 利润总额的3% $\leq$ 错报 $<$ 利润总额的5%                 | 错报 $<$ 利润总额的3%         |

##### (2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准

重大缺陷：控制环境无效；公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响；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；董事会、审计委员会或其授权机构及内审部门对公司的内部控制监督无效。

重要缺陷:一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起董事会和管理层重视的错报，该缺陷认定为重要缺陷。

一般缺陷:不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷，认定为一般缺陷。

## **2.非财务报告内部控制缺陷认定标准**

### **(1) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准**

从定量的标准上看，如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致公司财产损失金额小于利润总额的3%，则认定为不重要；如果大于等于3%小于5%认定为重要缺陷；如果大于等于5%则认定为重大缺陷。

### **(2) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准**

出现以下迹象的，认定为非财务报告内部控制可能存在重大缺陷：

- ①违犯国家法律、法规，使公司遭受严重损失；
- ②内部控制评价的结果，特别是重大或重要缺陷未得到整改。
- ③重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。
- ④安全、环保事故对公司造成重大负面影响的情形；

非财务报告内部控制重要缺陷：重要业务制度或系统存在的缺陷；内部控制、内部监督发现的重要缺陷未及时整改；决策程序导致出现一般性失误；关键岗位业务人员流失严重；其他对公司产生较大负面影响的情形。

非财务报告内部控制一般缺陷：一般业务制度或系统存在缺陷；决策程序效率不高；内部控制内部监督发现的一般缺陷未及时整改；其他非财务报告内部控制重大或重要缺陷以外情形

## **(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和重要缺陷。

## **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和重要缺陷。

## **四、其他内部控制相关重大事项说明**

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

**董事长：**

**渤海轮渡股份有限公司**

**2015年4月24日**



# 营业执照

(副本)

注册号 310101000439673

证照编号 01000000201404090024

名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊的普通合伙

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路11号四楼

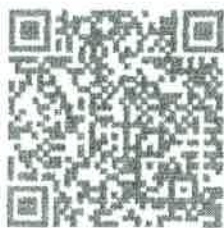
执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2014年04月09日

证书序号: NO. 017271

## 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

# 会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路6号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 9550 万元整

批准设立文号: 沪财会〔2000〕26号 (沪财会〔2010〕82号)

批准设立日期: 2000年6月13日 (核准日期: 2010年12月31日)





证书序号:000124

# 会计师事务所

## 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查,批准  
立信会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人:朱建弟

证书号:34

发证时间:二〇一五年七月

证书有效期至:二〇一五年七月十九日



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from  
事务所  
CPAs  
转出协会盖章  
转出日期  
2007年12月30日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
转入日期  
2007年12月30日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from  
事务所  
CPAs  
转出协会盖章  
转出日期  
2007年12月21日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
转入日期  
2007年12月21日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书自注册合格之日起有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 420003204760  
注册有效期: 2003年9月25日  
湖北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPA



姓名: 陈勇波  
Full name  
性别: 男  
Sex  
出生日期: 1975-08-15  
Date of birth  
工作单位: 湖北立信会计师事务所有限公司湖北分公司  
Working unit  
身份证号码: 420105750815031  
Identity card No.





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格  
This certificate is valid  
this renewal.



证书编号:  
No. of Certificate 310000062431

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 二〇一二年八月十日

年 月 日  
2012 8 10



姓名: 隋振涛  
Full name: 隋振涛  
Sex: 女  
出生日期: 1975-10-09  
Date of birth: 1975-10-09  
工作单位: 立信会计师事务所(普通合伙) 北京分所  
Working unit: 立信会计师事务所(普通合伙) 北京分所  
身份证号码: 370202197510095425  
Identity card No.: 370202197510095425

