

重庆港九股份有限公司 2012 年度 内部控制自我评价报告

重庆港九股份有限公司全体股东：

根据财政部、证监会等五部委有关《企业内部控制基本规范》的实施要求以及重庆市证监局《关于做好辖区上市公司内部控制规范实施工作的通知要求》，自 2012 年开始，公司在披露年度财务报告的同时，还必须披露内部控制自我评价报告和内部控制审计报告。

按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，结合重庆港九股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价办法，在开展内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司 2012 年度内部控制的有效性进行了自我评价，现将相关情况报告如下：

一、董事会声明

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。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目标是：合理保证经营合法合规、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，

促进公司持续、健康发展。

二、内部控制评价的范围

根据公司股权结构及业务范围，内部控制评价的范围涵盖了公司及主要分、子公司的主要业务和事项，包括：组织架构、发展战略、企业文化、人力资源、社会责任、信息沟通、内部监督等公司层面 7 大流程，以及投融资和全面预算管理、生产运营和销售管理、资产及财务管理、工程项目管理、设备管理、合同及法律事务管理、担保管理、财务报告管理等 8 项重要业务流程，共计 15 项流程。

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

三、内部控制评价的程序和方法

（一）内部控制评价的程序

公司内部控制评价工作严格按照《基本规范》、《配套指引》及《公司内部控制评价管理办法》规定的程序执行。审计部负责内部控制评价的具体组织实施工作，并在内控咨询机构的帮助下组成内部控制评价工作组，拟订评价工作方案并开展具体工作。

评价工作组分设小组负责了解被评价单位的基本情况，确定检查评价的范围和重点，对被检查单位开展现场检查测试。内部控制评价工作组汇总各小组的评价结果，对现场初步认定的内部控制缺陷进行全面复核、分类汇总，对缺陷的

成因、表现形式及风险程度进行定量或定性的综合分析,按照对控制目标的影响程度判定缺陷等级。

内部控制评价工作组以汇总的评价结果和认定的内部控制缺陷等级为基础,综合内部控制工作整体情况,客观、公正、完整地编制内部控制评价报告,并报送公司经营班子、董事会和监事会,由董事会最终审定后对外披露。

对于认定的内部控制缺陷,内部控制评价工作组结合董事会及其审计委员会要求,提出整改建议,要求目标单位及时整改,并跟踪其整改落实情况。

(二) 内部控制评价的方法

评价过程中,公司内部控制评价工作组综合运用个别访谈、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等方法,对被评价单位进行现场测试,充分收集被评价单位内部控制设计和运行是否有效的证据,按照评价的具体内容,如实填写评价工作底稿,研究分析内部控制缺陷。

四、公司内部控制综述

为全面开展公司的内控体系建设工作,公司董事会于2012年3月制订并印发了《重庆港九股份有限公司内部控制规范实施工作方案》,成立了以公司董事长孙万发为组长、公司全体董事参加的领导小组,以总经理熊维明为组长、公司各部门和分子公司负责人参加的实施小组,以及以监事会主席江义军为组长、公司全体监事参加的监督小组。并于

2012年5月聘请上海立信锐思信息管理公司作为指导公司本次内控体系建设的专业咨询机构，协助公司相关部门和单位进行了内控体系建设的前期调研、流程梳理、缺陷查找、风险评估、缺陷整改以及《内控手册》的制订等工作。经过一系列工作的开展，公司的内控体系建设取得明显成效。

（一）内部控制环境

1、组织架构

公司依据《中华人民共和国公司法》和其他相关法律法规和公司章程的规定建立健全了董事会、监事会、经理层，董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会等四个专门委员会，并结合发展战略、业务特点和内部控制要求，合理设置内部机构和分、子公司管控制度。

公司法人治理结构完善，内部各机构职责权限明晰，形成各司其职、各负其责、相互制约、相互协调的组织架构和工作机制。

2、发展战略

公司围绕打造长江上游最现代化港口的战略发展目标，通过合理、有序进行港口投资建设，立足港口主业，逐步延伸港口配套服务及现代物流业，实现公司持续、稳定、健康的发展。

3、企业文化

公司通过企业网站的宣传和交流，向公司员工传递企业文化理念，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作等精神，引导员工树立积极向上的价值观和社会责任感。

4、人力资源政策

公司通过制订《内控手册》和《用工管理办法》、《所属企业领导人员薪酬考核办法》等，建立了从员工招聘、员工培训、员工考勤与休假、薪酬福利、绩效考核、员工离职、员工档案管理等环节的对人力资源管理进行了规范。公司所出资企业依据公司相关人事管理制度，建立了管理细则，负责从员工招聘、劳动组合优化、工资分配、员工考核与奖惩等方面具体落实公司的人力资源和激励约束政策，为维持企业的正常生产经营和持续发展提供了人力资源保障。

5、社会责任

公司设立有专门的安全管理部门，并成立了公司安全管理委员会。通过《安全管理手册》对安全生产管理流程、操作规范和应急预案以及安全生产责任追究等进行了全面的规定，切实做到安全生产。

公司重视全面质量管理，并在专业咨询机构的指导下，制订了公司《质量管理手册》，获得了 ISO9002 国际质量认证。在注重安全生产和质量管理的同时，公司通过生产工艺的优化、设备技术的更新等方式，积极探索环境保护和资源节约的途径。

（二）风险评估

公司重大事项决策和执行，均由相关单位和部门经过前期调研、进行可行性分析与风险评估、形成方案，并按程序上报经理层、董事会、股东大会审议和决策。公司监事会和审计部不定期进行各种专项检查，及时向管理层通报检查情况，通过管理层的及时督促整改，将企业经营和管理风险降低到最小程度。

（三）关键控制活动的建立和执行

1、投融资及全面预算管理

（1）投资管理方面，依据现行国家和地方法律、法规和规章制度，并结合公司实际，制定了《投资管理办法》、《控股子公司管理办法》，并在《内控手册》中明确投资前的调研、申报、审核、批复程序，执行中的控制程序，投资完成后的效益评估程序。

（2）融资管理方面，公司通过制订《内控手册》和《募集资金管理办法》、《货币资金管理办法》等制度，对直接融资的规划、方案制定、审批、融资费用支付及募集资金投向等，明确了管理流程和审批权限。

（3）全面预算管理方面，公司通过制订《内控手册》，初步建立了全面预算管理体系，规范了全面预算管理的流程和审批权限。手册规定，预算执行部门（单位）编制本部门（单位）预算，财务部门负责汇总预算，并将预算草案报预

算管理委员会审批，手册还就预算涉及的审批权限和预算执行差异奖惩方案的审批程序进行了界定。通过预算管控体系的建立，基本能确保预算的编制与执行符合实际生产运营的需要，确保预算的严格执行，并对生产经营实施进行指导与监督，确保公司生产经营的效率效果。

2、生产运营和销售管理

（1）生产运营管理方面，公司通过制订《内控手册》，要求各分子公司结合自身实际梳理生产管理流程。并由公司统一对港口装卸业务按进场管理、作业管理、堆场管理、出库管理以及生产计划与分析等流程进行规范。房地产开发业务、航运业务以及综合物流业务的生产运营流程规范也由相关子公司正在进行流程梳理和规范。

（2）销售管理方面，公司通过制订《内控手册》和《应收账款管理办法》，对客户开发与信用管理、销售定价管理、销售合同管理、销售催款结算管理等流程、审批权限以及奖惩制度进行了规范。

3、资产及财务管理

（1）资产管理方面，公司通过制订《内控手册》和《固定资产管理办法》，对各类资产的取得与验收、维修维护、盘点、调拨、报废与处置等进行了程序规范。《内控手册》和《固定资产管理办法》明确界定了公司各职能部门和所属各基层单位在资产管理方面的职责权限。

(2) 财务管理方面，公司通过制订《内控手册》和票据管理、银行账户管理、税费管理、费用报销管理等规章制度，明确了银行账户管理、货币资金管理、票据管理、备用金及费用报销管理、往来款管理、税费管理等环节的管理流程和审批权限。

4、工程项目管理

通过制订《内控手册》和《工程建设管理制度》，公司从项目立项管理、工程招标管理、工程设计管理、工程施工管理、工程变更管理、工程验收管理、工程付款管理等环节对工程项目管理进行了规范，并明确了项目公司、建设管理部门、安全管理部门以及财务部门的管理职责和权限。通过工程项目管理流程的规范和有效执行，基本能保证拟建项目符合公司的经营发展需要，已建项目质量可控、成本可控，项目所涉及到的资产及资金安全完整。

5、设备管理

通过制订《内控手册》和《设备技术管理暂行办法》，公司从设备采购、验收、登记、日常保管维护、维修大修、定期清查、报废与处置等环节对公司的设备管理进行了规范，明确了基层单位和公司相关职能部门的管理职责和权限。

6、合同及法律事务管理

通过制订《内控手册》和《合同及法律事务管理制度》，公司从合同订立、审批、签署和登记，合同的履约情况评估、

管理和检查，合同管理考核与责任追究等三个方面对公司的合同管理进行了规范。从责任主体确定、法律事务的审批与执行、法律事务资料的归档、法律案件管理的考核、重大法律纠纷案件备案、法律顾问管理等六个方面对公司的法律事务管理进行了规范。

7、担保管理

通过制订《内控手册》和《对外担保管理办法》，公司从担保风险评估、担保业务审批、担保合同审签、担保业务相关财产保管、担保业务监控等方面，对公司的担保业务流程进行了规范，并明确公司各职能部门的管理职责和审批权限。

8、财务报告

公司设置独立于股东单位的财务部和财务人员，设计了合理的岗位和职责权限。公司建立健全了统一的会计核算体系，独立核算经济业务，以独立法人的地位对外编报财务报告。公司独立在银行开设账户，不存在与股东单位共用银行账户的现象。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不受股东和关联方的影响。目前，公司不存在向控股股东及其下属单位或其他关联企业提供担保，也不存在将公司的借款转借给股东及其下属单位使用的情形。

公司严格按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定等规范性文件的

要求统一了会计政策,并对会计业务全过程中的授权批准、责任分工、凭证记录、资产接触与记录使用管理、内部复核等方面建立健全并实施了有效的控制程序。

公司严格按照《企业会计准则》等相关文件规定的格式和内容进行财务报告的编制,充分保证财务会计报告的及时、准确、真实和完整。

(四) 信息沟通

信息沟通方面,公司建立有《信息披露管理制度》,从信息披露机构和人员、披露程序、信息报告、保密措施、档案管理、责任追究等方面作了详细规定。公司及分子公司均严格执行了公司信息沟通和披露相关制度,在保持畅通沟通的情况下未发生过重大信息泄露的事件。

(五) 内部监督

内部监督方面,公司在监事会下设内部审计机构一审计部,并通过制订《内控手册》、《举报和反舞弊制度》以及《监事会暨审计工作规范》,对公司的内部审计、内控评价以及举报和反舞弊工作的流程进行了规范,明确了职能部门的职责权限,实现企业内部日常监督。

五、公司内部控制存在的薄弱环节

通过全面的内部控制自我评价,公司目前尚存在以下薄弱环节:

(一)个别下属公司管理制度更新不及时。没有根据业务发展变化情况及时对照更新。

(二)个别下属公司业务单据传递存在薄弱环节。由于物流业务作业环节较多，涉及部门广，存在业务单据传递效率低的情况。

(三)个别下属公司的合同审核未由法务人员审签。

针对内部控制存在的薄弱环节，公司将在 2013 年的内控建设工作中进行加强和改进。

六、内部控制有效性结论

2012 年度，尽管个别下属公司的个别流程尚存在薄弱环节，但从整体来看，公司已根据基本规范及其配套指引以及其他相关法律法规的要求，建立了一套较为完善的内部控制体系，对纳入评价范围的业务和事项均已建立了内部控制，能够适应公司现行管理和发展的需要。各项内部控制制度在 2012 年度均得到了有效执行。公司的内部控制设计与运行均不存在重大缺陷，公司的内部控制设计有效，运行有效，达到了公司内部控制的目標。

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，公司未发生对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

七、下一年度内部控制工作安排

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，随着情况的变化需要及时加以调整。下一年度，公司将在改进现有内控体系薄弱环节的基础上，继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司持续、稳定、健康地发展。

重庆港九股份有限公司董事会

二〇一三年三月十四日

风险水平等相适应，随着情况的变化需要及时加以调整。下一年度，公司将在改进现有内控体系薄弱环节的基础上，继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司持续、稳定、健康地发展。

重庆港九股份有限公司董事会

二〇一三年三月十四日

