

上海国际港务（集团）股份有限公司

2012年度内部控制评价报告

董事会全体成员保证本报告内容真实、准确和完整，没有虚假记载，误导性陈述或者重大遗漏。

上海国际港务（集团）股份有限公司全体股东：

上海国际港务（集团）股份有限公司董事会（以下简称：“董事会”）对建立和维护充分的财务报告相关内部控制制度负责。

财务报告相关内部控制的目标是保证财务报告信息真实完整和可靠、防范重大错报风险。由于内部控制存在固有局限性，因此仅能对上述目标提供合理保证。

董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求对财务报告相关内部控制进行了评价，并认为其在2012年12月31日（基准日）有效。

我公司在内部控制自我评价过程中未发现与非财务报告相关的内部控制缺陷。

我公司聘请的立信会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司财务报告相关内部控制的有效性进行了审计，出具了标准无保留意见的审计报告。该事务所及签字注册会计师的核实评价结果为：“贵公司按照《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。”

董事长：陈戌源

上海国际港务（集团）股份有限公司

二〇一三年三月二十五日

附件：

上海国际港务（集团）股份有限公司董事会 关于公司内部控制自我评价的相关情况

一、董事会声明

上海国际港务（集团）股份有限公司（以下简称：“本公司”）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。

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会的责任；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。

本公司内部控制的目标定位于五个方面，包括：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，促进企业实现发展战略。

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。

本公司建立并实施内部控制遵循的原则是：

1、全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖本公司及其所属公司的各种业务和事项。

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，切实防范重大风险。

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，同时兼顾运营效率。

4、适应性原则。内部控制应当与企业经营规模、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。

二、内部控制评价工作的总体情况

1、内部控制制度的建立

本公司一直致力于内控制度体系建设。2009年，为了进一步完善全面风险管理工作，提高内部控制水平，本公司聘请德勤华永会计师事务所有限公司协助构建风险管理体系和内部控制体系。

2010年6月，本公司颁布执行包括111项制度文件的《上海国际港务（集团）股份有限公司管理制度手册》。该《制度手册》中的规章制度共分为三个层级体系：第一层级为公司治理基本管理制度，包括公司章程、股东大会、董事会、监事会议事规则、总裁工作细则等15项制度；第二层级为分类业务综合管理制度，包括人事组织管理、预算管理、会计核算管理、资金管理、股权投资管理制度等13项制度；第三层级为具体业务管理规章，包括人力资源与薪酬、行政事务、资金、财务结账及报告、内部审计等方面的管理规章，共83项。

三个层级制度的关系是：第一层级制度是本公司管理制度的基石，是本公司各项经营活动管理的最高准则；第二层级制度是在第一层级制度基础上，对本公司某一大类经营活动的管理规范；第三层级制度是在第二层级制度基础上，就某一具体经营活动进行规范、约束的管理细则。三个层级制度文件紧密相扣，成为一体。

根据企业内部控制基本规范要求，本公司的各项制度不断修订、补充和更新完善。2012年9月，本公司将2010年以来公司颁布施行的管理制度汇编成《制度手册（增订本）》第九册，供贯彻执行。该增订本共汇编了21项制度，其中：公司治理基本管理制度1项；具体业务管理规章20项。按照修订、补充和完善划分，21项制度中，新制定

制度19项、修订更换原制度2项（公司治理基本管理制度1项；具体业务管理规章1项）。

目前，本公司已按照《公司法》、《证券法》、《内部控制基本规范》及配套指引等法律法规和规范性文件的要求，建立起一套较为完善的内部控制规范制度，形成完整严密的内部控制制度体系，涵盖了人事组织管理、预算管理、会计核算管理、资金管理、股权投资管理、生产业务管理、安全生产管理、工程技术管理、全面风险管理、内部审计管理、法律事务管理、规章建设管理和党建工作管理等管理运营主要环节和公司治理环节。健全完善的内部控制制度体系为公司切实加强内部控制，防范经营风险，提高管理水平提供了制度保障。

2、内部控制评价工作的组织领导和评价小组人员组成

公司董事会是内部控制评价的最高决策机构和最终责任者；董事会审计委员会是公司内部控制评价的领导机构，负责对公司内部控制制度的建立、健全和有效性进行监督、评价，对公司执行国家法律、法规和内部控制制度的情况进行评价；公司内部控制评价工作组是在董事会审计委员会的领导下，具体负责公司年度内部控制评价工作实施的机构。

公司董事会于2012年3月审议通过了《内控规范实施工作方案》，确保公司规范、有序地做好2012年度内部控制审计及评价工作。本次内部控制评价工作充分参考了《企业内部控制评价指引》的要求，结合公司实际情况，组成内部控制评价小组，确定评价范围、程序和方法。

本公司设置独立的审计部，配备专职审计人员。该部门直接向公司董事会负责，在审计委员会的指导下行使审计职权。本公司确定审计部负责内部控制的日常检查监督工作。

本报告期，董事会委托本公司内部审计人员组成内部控制评价小

组，评价小组自2012年3月成立至2013年3月完成编制评价报告。

2012年度内部控制评价小组紧紧围绕本公司制定的“坚韧不拔、稳中求进、突破瓶颈、转型发展”的工作方针，认真贯彻《上海市国有企业内部审计管理暂行办法》等有关规定和董事会及其审计委员会关于内部控制检查监督的工作要求，结合公司发展战略和经营目标，以加强内部控制和风险管理为着眼点，组织开展内部控制制度建设和执行情况的检查和评价，对企业经营管理水平和风险防范能力的提高起到积极作用，促进企业可持续发展。

公司聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制的有效性进行独立审计。

三、内部控制评价的依据、方法和范围

1、内部控制评价工作依据

本公司根据财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及其相关配套指引、《企业内部控制评价指引》等有关法律、法规的规定以及本公司的内部控制制度，遵循全面、重要、客观性原则，从内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五项要素，对公司内部控制设计与运行情况进行全面评价。

2、内部控制评价的范围

内部控制评价范围包括本公司及所属主要分、子公司。纳入评价范围的业务和事项包括：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统等内容。上述业务和事项涵盖了本公司当前经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

3、内部控制评价的程序和方法

本公司的内部控制评价工作严格遵循《内部控制基本规范》及配

套应用、评价指引及公司相关规定的程序执行。

本公司内部控制评价程序主要包括：制定评价工作方案、成立内控评价小组、实施现场测试、认定控制缺陷、汇总评价结果，编制评价报告等环节。

在评价过程中，内控评价工作组对被评价单位进行现场测试，执行了必要的内部控制评价程序。根据需要综合运用了个别访谈、调查问卷、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等适当方法，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，如实填写评价工作底稿，分析、识别内部控制缺陷，评价结果真实反映了本公司的实际情况。

四、内部控制体系的总体情况

（一）风险评估

本公司制订了《全面风险管理制度》，规范全面风险管理工作，加强风险控制，增强公司竞争力，提高投资回报，促进本公司的持续、健康、稳定发展。

本公司的风险管理组织体系分三道防线：第一道防线是风险责任部门，包括本公司各职能部门及下属分、子公司，负责日常业务运作和风险控制；第二道防线是风险管理部门，即本公司投资发展部；第三道防线是风险监督部门，即本公司审计部。

风险管理基本流程包括：风险识别、风险责任确认、风险评估、风险应对、风险监督、风险管理持续改进。并制订例会和报告制度，用以交流风险管理工作的经验，实现信息共享。

由投资发展部负责收集有关资料、咨询行业专家，根据本公司的整体目标和职能部门目标，从管理公司风险和创造价值出发，识别、整理、分析与本公司战略发展和业务流程最相关的关键风险。在以上风险识别工作的基础上，甄选出本公司的关键风险，然后根据每个风

险的性质按照风险类别进行匹配、整理和汇总，形成关键风险清单并确定每个风险的主要责任归属部门。

风险责任部门就分配到的每个风险进行评估，内容包括风险名称、风险描述、风险评级、现有的风险应对措施、风险应对的管理建议等。

根据评估结果，投资发展部选定重大风险，落实风险责任部门，作为年度风险管理工作的重点，上报本公司管理层。投资发展部按照所有风险评估结果，建立和维护风险数据库。各风险责任部门制定重大风险的风险应对策略，并跟踪检查执行情况。

投资发展部每年一次对上述风险管理流程体系的贯彻情况进行回顾、总结，对不足之处提出改进建议，责成相关单位整改。

审计部负责检验风险管理流程体系的合理性和有效性，对存在重大缺陷或重大风险的事项，上报董事会和管理层。每年对由投资发展部推进的风险管理流程体系进行评审，出具监督评价报告，上报董事会和总裁。

本公司为加强财务风险的管控力度，提升预防和化解财务风险的能力，努力提高公司整体经营管理水平和经济运行质量，公司根据市国资委“做好财务风险预警工作”的要求和相关规定，结合自身实际，逐步建立和完善财务风险预警机制，形成了涵盖公司及所属单位两个层面的财务风险预警体系。

预警体系明确各职能部门及单位在预警机制中的职责；规定纳入公司预警机制的财务风险共分五类，分别是成本控制风险、盈利风险、债务风险、现金风险、企业发展风险。对每类风险预警指标根据实际情况制定预警区间。根据“闭环管理、有效运作”的要求，制定包括数据收集、指标计算与公布、风险分析、现场调研、联合检查、窗口指导、风险应对措施到位、持续监控等环节在内的工作流程。

（二）控制环境、控制活动、信息与沟通

1、组织构架

（1）公司治理层

股东大会是本公司的最高权力机构。董事会是本公司的常设决策机构，下设战略委员会、审计委员会、预算委员会和提名、薪酬与考核委员会，董事会向股东大会负责，对本公司经营活动中的重大事项进行审议并做出决定，或提交股东大会审议。监事会是本公司的监督机构，负责对本公司董事、总裁及其他高级管理人员的行为及本公司财务进行监督。

本公司本年度按《公司法》、《公司章程》的相关规定召开董事会、监事会和股东大会。董事会工作运行正常，对于管理层提交的各项议案均能及时做出决定。监事会严格遵循《公司法》、《公司章程》等相关规定，履行监督职能。

（2）公司管理层

本公司总裁由董事会聘任，在董事会的领导下，全面负责本公司的日常经营管理活动，组织实施董事会决议。

本公司下属分公司及全资子公司的高级管理人员均由本公司任免和管理，二级控股子公司的我方派出高级管理人员由本公司推荐并由各公司董事会聘任，日常管理由本公司负责。本公司对下属公司的控制方式主要是财务控制和业务控制，每年均由本公司有关部门协助下属公司确定各公司的业务量指标和财务预算。

（3）公司组织机构和职责划分

本公司设有董事会办公室、监事会办公室、战略研究部、总裁事务部、投资发展部、资产财务部、工程技术部、生产业务部、安全监督部、审计部、人事组织部、党委工作部、纪委（监察室）、工会、团委等部室，并制订了相应的部室管理职责、岗位职责，各职能部门

之间职责明确，相互制衡。

本公司定期或不定期召开总裁（扩大）办公会议、年度、半年度和季度工作会议、机关部室工作例会，各部门定期召开部门工作会议，确保各项决策事宜民主和集中相统一，确保政令畅通和本公司内部协调一致。

2、发展战略

董事会下设战略委员会负责发展战略管理工作，对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。为适应公司战略发展需要、增强公司核心竞争力、确定公司发展规划、提高公司重大决策的科学性和权威性，公司制订了《董事会战略委员会实施细则》，明确了战略委员会的议事规则和工作程序。

本公司以“加快转变发展方式，创建新竞争优势”为发展主线，以“四个转变，六项着力”为发展纲领（“四个转变”即：转变发展理念、转变港口功能、转变业务模式、转变增长结构；“六项着力”即：着力推进上海国际航运中心建设、服务区域经济发展，着力转变业务发展模式、巩固主业发展优势，着力调整战略发展定位、深化三大战略实施，着力加快发展港口物流、拓展新兴港口服务业，着力注重外延增长驱动、提升资本运营效率，着力履行企业社会责任、实现可持续发展），牢牢把握新形势下发展的主动权，以变革谋求百年老港基业常青，以转变谋求公司发展内涵提升，以创新谋求核心竞争优势重建，实现员工与公司的和谐发展，实现股东与公司的价值创造，实现“成为全球卓越的码头运营商和港口物流服务商”的愿景目标。战略目标形成后，通过年度经营计划和全面预算管理等方式，将公司的发展战略落实到日常经营管理中，保证公司发展规划分步落实到位。

3、人力资源

本公司根据《劳动法》、《劳动合同法》及有关法律法规，结合公司实际情况制订《人事组织管理制度》，包括聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和退出等方面内容，以规范组织机构管理、人员编制管理、员工管理及领导人员管理、薪酬管理、出国（境）管理、人事档案管理和劳务用工管理等相关事项。

本公司已制定各岗位的说明书，明确了岗位任职资格、岗位职责等要求。本公司非常重视员工素质的培养，将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准。根据实际工作的需要，针对不同岗位开展多种形式的后续培训教育，使员工能长期胜任其工作岗位。

本公司按照逐级管理和分类管理的原则，根据聘任、考核、分配“一体化”的要求，制订了《薪酬福利管理规定》，明确了薪酬管理的主要模式、实施部门、管理原则和绩效考核机制；规范和完善了按需设岗、定岗定编、以岗定薪、以能定级、以绩定奖的用人机制和激励体系；优化和平衡了公司内外人才市场的薪酬构成和薪酬水平；广泛调动了职工的积极性和创造性。

为客观评价下属公司经理人的业绩表现，充分发挥下属公司经理人的积极性和创造性，体现选拔、竞争、激励、淘汰为核心的用人机制，达到吸引、保留人才的目的，本公司制订了《下属单位经理人绩效考核管理规定》。本公司根据每年度主要工作目标以及外部环境情况修订年度考核方案，内容包括考核对象、内容、指标、考核方法等，充分发挥了绩效考核的激励和引导作用。

4、社会责任

本公司重视履行社会责任，超越了把利润作为唯一目标的理念，在生产经营和业务发展的过程中，在为股东创造价值的同时，顺应国家和社会的全面发展，努力做到经济效益与社会效益、短期利益与长

期利益、自身发展与社会发展相互协调，实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。有关本公司履行社会责任的相关情况，详见本公司公开披露的2012年可持续发展报告。

5、企业文化

本公司围绕《构建上港和谐家园体系实施纲要》组织开展职工民主管理、劳动竞赛、班组创建、文化体育和办实事等活动。本公司主营业务属较大危险性行业，安全生产及管理尤为重要，通过主题教育、安全竞赛等企业活动引导职工树立安全理念，提高广大职工的安全健康意识和素质，提高杜绝违章作业、抵制违章指挥、遵守劳动纪律的主动性和积极性，为实现公司安全生产形势稳定，构建和谐企业提供保障。为增强员工的信心和责任感、增强公司的凝聚力和向心力、树立公司的整体形象、保证公司运营的健康和稳定，公司通过制定《员工手册》及其他各项活动的开展，向员工传递企业精神，把企业文化建设融入到日常经营活动中。

6、资金活动

本公司根据实际情况，全面梳理货币资金业务流程，科学设置组织机构和岗位，建立货币资金业务的岗位责任制，明确货币资金各个环节的职责权限和岗位分离要求，确保不相容岗位相互分离、制约和监督，并制定严格的资金支付授权批准办法，按照规范程序和权限办理货币资金支付业务。

本公司按照《人民币银行结算账户管理办法》和公司相关制度规定，规范开立和使用银行账户。本公司坚持资金集中归口管理的原则，强化资金统一控制和调配机制，提升资金营运效率，降低财务风险。本公司设立“集团通”账户，所属分公司、内设机构、全资子公司开立关联账户，分三期推进“跨银行现金管理平台（CBS项目）”，进一步加强资金集中管理，发挥公司资金规模效益。本公司资产财务部

设置资金管理室负责对各单位银行账户进行日常监督和管理，以便公司总部管控和统筹使用资金。

本公司融资遵循规模适当、筹措及时、来源合理、方式经济、结构适配的原则。根据年度预算，在实际需要时，将融资方案提交相关决策机构进行审议。组织融资按照资金预算、方案筹划、融资审批、融资执行、会计核算、台账管理、审计评价的流程进行规范操作。

本公司的资金管理主要包括：货币资金管理、银行账户管理、债务融资管理、委托贷款管理等。本年度，本公司遵循现金收付、银行账户、资金保有量、票据、印签、备用金管理等各项管理规定，切实保护公司的货币资金安全；完善货币资金信息的报告制度，定期或不定期检查 and 评价资金活动情况，落实责任追究制度，确保资金安全和有效运行。

7、采购业务

本公司下属各分、子公司结合实际情况，梳理采购业务流程，制定了物资采购管理制度，规范采购计划安排，明确请购、审批、购买、付款、采购后评估等各环节的职责和审批权限，按照规定的审批权限和程序办理采购业务。建立询价、比价等价格监督机制，定期检查和评价采购过程中的薄弱环节，采取有效控制措施，确保物资采购满足公司生产经营需要。

8、资产管理

本公司建立了健全的资产管理机构，规范了各项资产的管理流程，对本公司财产进行管理和保护。制订了各项资产的管理制度，包括《资金管理制度》、《股权投资管理制度》、《工程技术管理制度》等。

工程技术管理主要包含固定资产管理，涉及固定资产投资管理、生产设备管理和土工土建设施管理。

本公司对固定资产投资项目实行分类管理，根据投资金额及授权范围，由股东大会或董事会或总裁办公会议审批固定资产投资计划。

本公司生产设备和水工土建设施管理实行由公司总部与所属各单位的两级管理模式。在本公司规范管理的基础上，各所属使用单位负责运营管理，并有相应的机构负责日常管理工作。生产设备管理包括购置、验收及交付使用、运行管理、维护和检修、闲置和报废处置等资产管理环节。

本公司已建立完善了资产投资、验收、使用、维护、处置等业务流程，合理设置组织机构和岗位，明确了资产管理业务各环节的职责权限和岗位分离要求。保证固定资产投资规模科学合理，规范固定资产的验收、使用、维护的技术指标及操作要求。2012年度，本公司为规范设备处置工作程序和操作流程，保障权益单位的国有资产保值增值，制定了《设备资产处置实施细则》；为加强保险管理和风险控制，有效维护企业合法权益，保障企业持续发展，制定了《保险工作管理规定》，以上两项管理制度作为资产管理制度的补充，加强了固定资产投保管理，进一步规范了资产处置流程，确保了固定资产的安全完整。

本公司制定符合国家统一要求的固定资产成本核算、折旧计提方法，关注固定资产减值迹象，合理确认固定资产减值损失，保证固定资产财务信息的真实可靠。

9、销售业务

本公司生产业务工作的总体目标是：依法经营，通过合理有效的运营管理控制，实现公司年度经营预算目标和企业战略发展目标。

本公司生产业务工作实行统一管理、分级负责，采用垂直式管理的组织体系。生产业务部负责生产调度、货源组织、费收价格、商务和统计等生产经营活动的日常管理工作。安全监督部负责安全生产综

合监督管理。

本公司已建立了完善的生产业务管理体系，从生产管理和安全管理两个方面着手规范生产调度、货源组织、费收价格、商务和统计管理、安全生产管理工作以及其他生产经营管理活动。

2012年本公司颁布了《港口建设费代收管理业务工作实施细则》，进一步规范代收款项的管理。生产管理涵盖了本公司生产业务的主要环节，规范与控制销售预算和销售计划的制定、客户开发与管理、接单管理、合同管理、价格管理、收款等各个业务流程，确定了适当的销售政策和策略，明确了各岗位的职责和权限，确保了不相容职位相分离，提高了生产业务工作的效率，确保实现生产业务目标。

10、研究与开发

本公司设立科技创新领导小组，负责公司科技创新的领导工作，审核公司科技创新发展规划，确定年度科技创新的重大项目和成果推广项目，定期检查工作计划和重大科技创新项目的实施情况等。总裁办公会议负责公司科技创新年度计划的审批，平衡和审定年度科技创新项目的经费，重大科技创新项目的立项。本公司科技创新项目经费纳入年度预算管理范围。

本公司科技创新管理涵盖项目计划编制；项目实施和成果验收；项目经费的使用；科技创新成果的推广、应用和转化；知识产权的申报、登记和管理；科技创新成果的登记上报；科技创新成果的评审和奖励等环节。

11、工程项目

本公司制定的固定资产投资管理制度，涵盖了工程项目的管理内容。2012年，本公司在梳理了各个环节可能存在的风险点后，为了加强和规范公司基本建设、更新改造和水工土建修理项目管理，根据国家有关固定资产投资管理和工程项目招标的法规和办法，按照公司管

理制度相关要求，颁布了《基本建设、更新改造和水工土建修理项目管理实施细则》，以进一步规范工作流程、提升项目管理质量。

本公司工程项目管理体系规范了工程预算、招标、施工、监理、验收等工作流程，明确了相关部门和岗位的职责权限，做到可行性研究与决策、预算编制与审核、竣工决算与审计等不相容职务相互分离，强化工程建设全过程的监控，确保工程项目的质量、进度和资金安全。

12、担保业务

本公司根据《中华人民共和国公司法》、《内部会计控制规范—担保》的法律法规和公司资金管理制度等有关规定，结合公司的实际情况，制定了《担保业务管理办法》。

本公司按照公司章程规定的决策权限、决策程序实施对外担保。对担保业务的评审、决策、执行与监管、信息披露以及担保合同的档案管理等建立了严格有效的管理机制，防范担保风险。原则上本公司对外不提供单向的信用担保。截止2012年12月31日，本公司及下属公司未发生私自对外提供担保的情况。

13、财务报告

本公司建立了独立的会计机构—资产财务部，按照有关规范标准的规定，在财务管理和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限，并配备了相应人员以保证财务工作的顺利进行。本公司设置财务总监岗位。会计机构负责人具有丰富的实践经验，符合任职要求，参与本公司生产经营中的重大决策活动。

本公司下属公司分别根据其会计业务的需要设立了独立的会计机构，配备了符合要求的会计人员和财务负责人。各企业财务负责人均具备任职资格，负责各自公司的财务管理和会计核算工作，并对其会计报表负责，在业务上接受本公司财务部门的指导。

本公司的会计人员均持有会计上岗证，均具有必要的专业知识和

专业技能，熟悉国家有关的法律、法规和财务会计制度，遵守职业道德。为了提高工作效率和工作质量，本公司在会计机构内部和会计人员中建立了岗位责任制，明确分工，各司其职，按照内部牵制的要求开展工作。

在会计核算上，本公司根据《会计法》、《企业会计准则》及国家相关的法律法规的规定，制定了公司的会计制度。在内部管理方面，本公司制定了《会计核算管理制度》及一系列具体业务管理规定及办法，并要求下属公司遵照各项规章制度的要求，制定或修改符合本单位实际的相关制度。

为规范本公司财务报表的编制和报送，真实、准确、完整地反映公司的经营成果、财务状况及其变动情况，确保对外披露财务信息的时效性和正确性，公司制定了《会计核算管理制度》、《财务分析报告指引》、《财务报告报送办法》等制度规定，明确了财务报告的编制与报送、重大财务事项的判断和处理、财务分析等流程。

本公司建立健全了财务报告编制、分析、报送、对外披露等环节的业务流程，包括编制方案的审批、会计政策与会计估计的审批、重大交易和事项会计处理的审批、对财务报告内容的审核审批、对外报送等。

本报告期内，本公司规范企业财务报告控制流程并明晰各岗位职责、健全财务报告各环节授权批准制度、建立日常信息核对制度、充分利用会计信息技术，以提高会计信息质量，确保财务报告真实完整、合法合规，并保证财务报告的有效利用。

14、全面预算

本公司建立全面预算管理体系，制定了《预算管理制度》，规范了预算管理组织体系、预算内容要求、预算编制规范、预算的执行、调整、分析及考核管理。

本公司成立了预算领导小组和工作小组，组织开展日常预算管理工作。预算领导小组由本公司总裁担任组长，领导组织日常预算管理工作，对年度预算的全面、有效实施向董事会负责。预算工作小组由本公司资产财务部、生产业务部、人事组织部、工程技术部、投资发展部和战略研究部等职能部门人员组成。具体负责组织下属公司预算的编制、协调，下达和分析等工作，对预算领导小组负责。

领导小组和工作小组通过预算方案编制、预算执行、预算调整、预算分析、预算考核等步骤对预算工作进行管理。

本公司的预算执行控制符合授权审批方面的相关规定，设立了预算指标，严格控制预算外支出，完善预算执行情况分析报告，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，奖惩有据，确保预算目标的达成。

15、合同管理

本公司明确投资发展部为合同归口主管部门，负责合同管理工作。

本公司已建立、健全合同管理制度，严格按照制度规定的程序控制合同行为，并对合同实施动态和全过程管理。明确合同日常管理、费用结算、合同文本起草、合同履行中来往信件的处理及保存和合同的审批、执行、监督、验收等工作环节的程序和要求，定期或不定期地组织合同管理检查，采取相应控制措施，加强合同管理，促进依法经营，防范经营风险。

16、内部信息传递

本公司建立了信息与沟通制度，明确内部相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，做好对信息的合理筛选、核对、分析、整合，确保信息及时、有效。运用办公自动化系统、内部局域网等现代化信息平台，使得各级治理层、各级管理层、各级公司、各部室及员工之

间信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效。同时本公司要求对口部门加强与行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等进行沟通和反馈，并通过网络传媒等渠道，及时获取外部信息。

17、信息系统

本公司高度重视信息系统在内部控制中的作用，已根据内部控制要求，结合组织架构、业务范围、地域分布、技术能力等因素，制定信息系统建设整体规划，由总裁事务部参与技术支持，对应用系统开发维护进行统一管理。保证信息系统开发、运行与维护的有序进行，优化管理流程，防范经营风险，全面提升公司现代化管理水平。

（三）内部监督

本公司监事会负责对董事、管理层及其他高管人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。审计委员会是董事会下设的专业工作机构，主要负责本公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，确保董事会对管理层的有效监督。

本公司设立了审计部，并制订了《内部审计管理制度》，明确了内部审计的相关内容。审计部负责对本公司及下属公司的财务预算、财务收支、财务决算、资产质量、经济效益以及相关的经济活动进行审计监督；对下属公司的领导人员进行任期经济责任审计；对发生重大财务异常情况的下属公司进行专项经济责任审计；对基建工程和重大技术改造、大修等项目的立项、概（预）算、决算、工程招标和竣工交付使用进行审计监督；对各项收入、成本费用、对外投资、物资（劳务）采购等预算执行情况 and 经济活动，以及重要经济合同的风险控制进行审计监督；组织实施公司内部控制监督检查工作，并负责对内部控制系统的健全性、合理性和有效性进行检查、评价，对有关经济业务的经营风险进行评估和意见反馈等。

审计部根据年度审计计划开展内部审计工作并提交内部审计报

告。审计报告上报董事会或主要负责人批阅后，审计部根据审计结论，向被审计单位下达审计意见（决定）。对内部审计过程中发现的共性问题，有关部门通过制订和完善相关制度进行约束；对被审计单位的特殊问题，在本公司内部通报情况，并要求其限期整改，内审机构进行后续跟踪审计，检查其整改情况。

五、内部控制缺陷认定标准

（一）内部控制缺陷的表现形式

内部控制缺陷按其成因分为设计缺陷和运行缺陷，包括但不限于下列表现形式：

1、存在下列情况之一的，可以认定为设计缺陷：

（1）内部控制设计不合理，不符合相关法律、法规、指引等文件的要求；

（2）内部控制设计不适当，内部控制活动不能实现内部控制目标；

（3）内部控制设计不全面，内部控制目标缺乏有效的内部控制活动；

2、存在下列情况之一的，可以认定为运行缺陷：

（1）内部控制活动未按规定程序得到持续一致的执行；

（2）实施内部控制活动的人员超越授予的权限和能力；

（3）不能提供执行内部控制的证据。

（二）内部控制缺陷的评价标准

1、内部控制缺陷的分类

本公司根据《企业内部控制评价指引》对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司的实际情况，根据内部控制缺陷影响整体控制目标实现的严重程度，研究确定了适合本公司的内部控制缺陷具体认定标准。

内部控制存在的缺陷，按严重程度分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷三个等级：

（1）可能导致公司严重偏离控制目标的一个或多个控制缺陷的组合，认定为重大缺陷；

（2）严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标的一个或多个控制缺陷的组合，认定为重要缺陷；

（3）除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷，认定为一般缺陷。

2、内部控制缺陷的评价标准

根据识别出的内部控制缺陷从定性和定量两个方面进行分析评价其严重程度：

项 目		重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
定量判断	资产、负债	>5%	2%~5%	<2%
	所有者权益	>1%	0.5%~1%	<0.5%
	损 益	>10%	5%~10%	<5%
定性判断		对存在的缺陷不采取整改行动可能导致严重偏离控制目标。	对存在的缺陷不采取整改行动可能导致偏离控制目标。	对存在的缺陷不采取整改行动可能导致小范围偏离控制目标。

注：若某项缺陷同时涉及多个评价项目，以严重程度较高者为准。

需要强调的是，缺陷严重程度评价应充分考虑以下两点对结论的影响：

（1）关注和分析缺陷组合风险。缺陷与偏离目标可能性之间不仅存在着一一对应关系，还存在着缺陷组合的风险叠加效应。

（2）补偿性控制的作用。补偿性控制是其他正式或非正式的控制对某一控制缺陷的遏制或弥补。

3、内部控制可能存在重大缺陷时，包括但不限于下列表现形式：

（1）注册会计师发现董事、监事和高级管理人员舞弊；

（2）公司更正已经公布的财务报表；

(3) 注册会计师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；

(4) 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

(三) 内部控制缺陷的评价

根据上述认定标准，结合日常监督和专项监督情况，本公司发现公司总部和下属单位本报告期内共存在45项缺陷，均为一般缺陷，未发现重要缺陷和重大缺陷。

六、内部控制缺陷的整改情况

本公司牢固树立“审改结合、以审促改，以改促管”的理念，高度重视内部控制缺陷的整改工作，通过审计整改和审计结果的运用，促进公司改进和完善内部管理，提高经营管理水平和风险防范意识。2012年，公司针对日常监督和专项监督发现的内部控制缺陷，共向公司总部相关部门和下属单位发送了98份《审计整改通知书》。从整改情况来看，相关部门和单位均非常重视内部控制缺陷的整改工作。截至本报告期末，本公司已有41项内控缺陷落实了整改，尚有4项缺陷仍在整改过程中，主要原因是部分缺陷需要通过修改完善制度、规范工作流程等措施予以改进，公司将尽快采取相应措施落实整改。

七、内部控制有效性的结论

本公司已根据财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及其相关配套指引、《企业内部控制评价指引》等有关法律法规的规定，对公司自2012年1月1日至2012年12月31日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。

报告期内，本公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得到有效执行，达到了本公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。

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对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。我们注意到，内部控制应当与本公司经营规模、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。未来期间，本公司将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，促进公司健康、可持续发展。

上海国际港务（集团）股份有限公司董事会

二〇一三年三月二十五日