

# 中储发展股份有限公司

## 2015 年度内部控制评价报告

### 中储发展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：公司总部和下属事业部、分公司及控股子公司。

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     | 90    |
| 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 | 90    |

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

纳入评价范围的主要业务和事项包括：治理结构、组织架构、发展战略、人力资源政策、社会责任、企业文化、风险评估、信息与沟通、内部持续监控、资金活动、固定资产管理、无形资产管理、工程项目管理、财务报告、全面预算、信息系统、金融物流业务、物流业务、贸易业务等内容。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

金融物流业务和贸易业务

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《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》、《企业内部控制应用指引》，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         |
|-----------|------------------|--------------------------------|------------------|
| 营业收入潜在错报  | 营业收入总额的 0.5%≤错报  | 营业收入总额的 0.2%≤错报<营业收入总额的 0.5%   | 错报<营业收入总额的 0.2%  |
| 利润总额潜在错报  | 利润总额的 5%≤错报      | 利润总额的 2%≤错报<利润总额的 5%           | 错报<利润总额的 2%      |
| 资产总额潜在错报  | 资产总额的 0.5%≤错报    | 资产总额的 0.2%≤错报<资产总额的 0.5%       | 错报<资产总额的 0.2%    |
| 所有者权益潜在错报 | 所有者权益总额的 0.5%≤错报 | 所有者权益总额的 0.2%≤错报<所有者权益总额的 0.5% | 错报<所有者权益总额的 0.2% |

说明：

无

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 | ①控制环境无效；<br>②公司董事、监事和高级管理人员舞弊行为；<br>③外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；<br>④已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；<br>⑤公司经营层和相关职能部门对内部控制的监督无效；<br>⑥其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。 |
| 重要缺陷 | ①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；<br>②对于非常规交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施相应的补偿性控制；<br>③对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到公正公允的目标；<br>④其他可能导致财务报告出现重大缺陷的情况。                     |
| 一般缺陷 | 重大缺陷、重要缺陷以外的其他缺陷认定为一般缺陷。                                                                                                                                       |

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                |
|----------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| 直接财产损失金额 | 1200 万元以上             | 300 万元-1200 万元        | 300 万元以下                |
| 重大负面影响   | 对公司造成较大负面影响并以公告形式对外披露 | 受到国家政府部门处罚但未对公司造成负面影响 | 受到省级以下政府部门处罚但未对公司造成负面影响 |

说明：

无

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 | ①严重违反国家法律法规规章等制度，导致公司受到严重处罚；<br>②严重违反决策程序导致重大决策程序不科学，出现重大失误；<br>③重大业务缺乏制度控制或制度体系失效，导致公司发生系统性风险；<br>④内部控制重大缺陷未得到彻底有效的整改；<br>⑤其他导致公司内部控制产生重大缺陷的情形。 |
| 重要缺陷 | ① 违反国家法律法规规章等制度，导致公司受到处罚；<br>②决策程序存在但有重要缺陷；                                                                                                      |

|      |                                                                                                 |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | ③重要业务缺乏制度控制或存在缺陷，导致公司发生严重损失；<br>④内部控制重要缺陷未得到有效整改；<br>⑤其他导致公司内部控制产生重要缺陷的情形。                      |
| 一般缺陷 | ①违反国家法律法规规章等制度，使公司受到批评警告；<br>②决策程序效率不高；<br>③一般业务制度存在缺陷；<br>④一般缺陷未得到整改；<br>⑤其他导致公司内部控制产生一般缺陷的情形。 |

说明：

无

### (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

##### 1.3. 一般缺陷

无

#### 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

无

## 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

### 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

在内部控制体系建设方面，公司以总部机构改革为契机，单独成立了审计部，负责对公司内部控制的执行情况进行常规、持续的监督检查，同时其他业务部室亦承担其主管业务板块的内控管理职能，一定程度实现了内控管理“双保险”；在财务管理方面，为强化对基层企业的财务管理与监控，公司建立了财务经理委派制度，并选取基层7家单位作为试点，正式启动财务经理委派工作；在人力资源管理方面，为提升人力资源管理的专业化、规范化与人性化，公司相继制定、修订人力资源管理制度10余项；在业务管理方面，公司对原有的业务制度进行了一系列的修改和补充，如制定了《综合物流业务印章管理办法》、《仓储服务供应商管理规定》、《供应链融资业务管理办法》等，使管理制度更加规范和完善。

在内部控制制度的执行方面，公司继续以落实企业《内控管理手册》为切入点，采取抽查的方式对基层单位风险业务和内控管理进行专项审计，提出内控管理建议，查找内控漏洞，保障企业持续稳健发展；公司总部职能管理部室及基层下属各单位加大了对重点业务的巡查力度，密切关注客户经营情况、控货情况，避免风险积累。供应链事业部通过开展“中国放心库”、落实“首问负责制”、“一星级”理货员评定等活动，进一步梳理业务流程，优化作业操作，通过规范输出管理仓库业务，加强贸易合同审批，不断增强管控措施，提升内控管理水平；金融物流事业部严格控制项目审批，新增了首次出质核库检查，上收所有合同文本，增加出单审核环节，从业务初期严把业务风险关，业务执行中严控单据风险，杜绝新的风险事件发生。

### 3. 其他重大事项说明

☐适用 ☒不适用

董事长（已经董事会授权）：韩铁林

中储发展股份有限公司

2016年3月14日