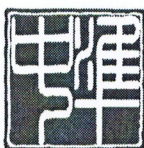


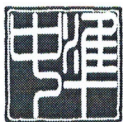
日照港股份有限公司
2015 年度内部控制
审计报告



中准会计师事务所（特殊普通合伙）
Zhongzhun Certified Public Accountants

(电话) TEL: (010) 88356126
(传真) FAX: (010) 88354837
(邮编) POSTCODE: 100044
(地址) ADDRESS: 北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层





中准会计师事务所（特殊普通合伙）
Zhongzhun Certified Public Accountants

审 计 报 告

中准审字[2016]1515 号



日照港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，我们审计了日照港股份有限公司（以下简称日照港公司）2015 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，并评价其有效性是日照港公司董事会的责任。

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，日照港公司于 2015 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。

中准会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师:



中国·北京



中国注册会计师:



二〇一六年四月一日

主题词: 日照港股份有限公司 审计报告

地址: 北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

邮编: 100044

电话: 010-88356126

Add: 4th Floor, No.22, Shouti South Road, Haidian District, Beijing

Postal code: 100044

Tel: 010-88356126

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

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。

1、纳入评价范围的主要单位如下表：

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分公司	分公司	
3	日照港股份有限公司第二港务分公司	分公司	
4	日照港股份有限公司第三港务分公司	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	日照岚山万盛港业有限责任公司	子公司	50%

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（不包括合并抵消）的107.56%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额（不包括合并抵消）的105.26%。

2、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。

重点关注的高风险领域主要包括财务管理、资产管理、投融资和担保管理、关联方管理、投资者关系与信息披露、子公司管理及内部审计与监督。

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及公司内部控制评价制度的相关规定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

（1）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
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%

其中，本公司以净资产的0.5%（约5000万元）作为财务报表整体重要性水平。

（2）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

出现以下情形的（包括但不限于），一般应认定为财务报告内部控制重大缺陷：

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；

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。

出现以下情形的（包括但不限于），被认定为“重要缺陷”，以及存在“重大缺陷”的强烈迹象：

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。

出现以下情形的（包括但不限于），被认定为“一般缺陷”，以及存在“一般缺陷”的强烈迹象：

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。

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如下：

重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
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%

其中，本公司以净资产的0.5%（约5000万元）作为财务报表整体重要性水平。

(2) 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：

缺陷等级/ 认定标准	法规	运营	声誉	安全	环境
重大缺陷	严重违规并 被处以重罚 或承担刑事 责任	生产故障 造成停产 3天及以 上	负面消息在全 国各地流传， 对企业声誉造 成重大损害	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	对周围环境 造成永久污 染或无法弥 补的破坏
重要缺陷	违规并被处 罚	生产故障 造成停产 2天以内	负面消息在某 区域流传，对 企业声誉造成 较大损害	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	对周围环境 造成较重污 染，需高额恢 复成本
一般缺陷	轻微违规并 已整改	生产短暂 暂停并在 半天内能 够恢复	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	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	环境污染和 破坏在可控 范围内，没有 造成永久的 环境影响

同时，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 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。

1.2 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1个财务报告内部控制重要缺陷。具体情况如下表：

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	通过 2015 年内 部控制评价，公 司发现尚存在 以下方面的内 部控制缺陷： 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 能接触到财务 票据款项。 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。 ③ 公司部分	业务收费 应收账款 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。 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。 ③ 公司已成立专 项小组，对所属单位	未完成整改	已完成整改

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
	单位存在对应收款回款督导、追踪制度执行不到位的情况。		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。		

1.3 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，公司不存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷，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

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、重要缺陷。

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。

四、其他内部控制相关重大事项说明

（一）上一年度内部控制缺陷整改情况

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。

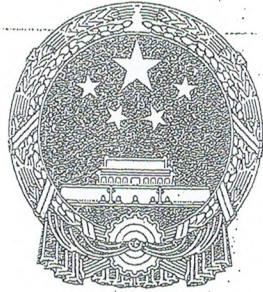
（二）本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

我们注意到，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。

五、审计机构关于公司财务报告内部控制的审计意见

中准会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2015年12月31日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，并出具了标准无保留意见的《内部控制审计报告》，认为公司于2015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。





营业执照

(副本)(2-2)

注册号110108016405140

名称 中准会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区首体南路22号楼4层04D

执行事务合伙人 田雍

成立日期 2013年10月28日

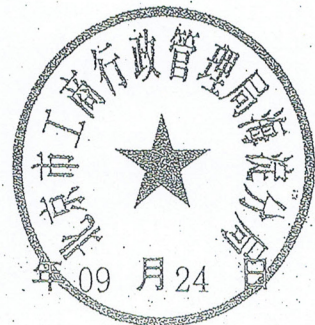
合伙期限 2013年10月28日至2063年10月27日

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;投资咨询。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

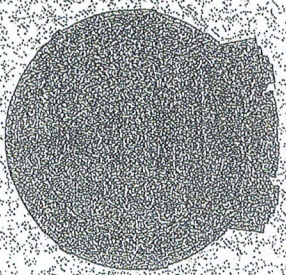
登记机关



2015 年 09 月 24 日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019668

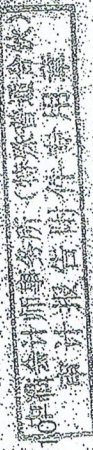


会计师事务所 执业证书

名称: 中准会计师事务所(特殊普通合伙)
主任会计师: 田雍
办公场所: 北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层



组织形式: 特殊普通合伙
会计师事务所编号: 11000170
注册资本(出资额): 1295万元
批准设立文号: 京财会许可[2013]0062号
批准设立日期: 2013-10-16

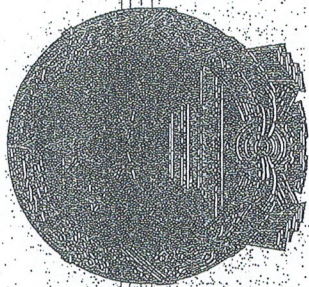


说明

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

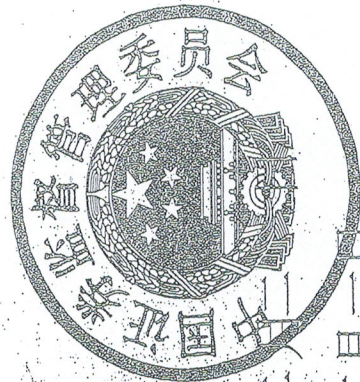
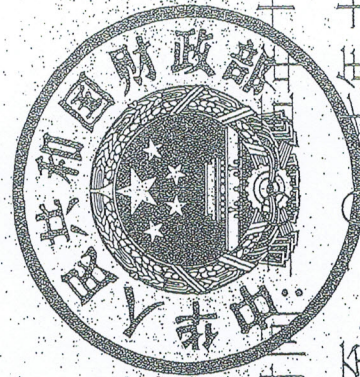
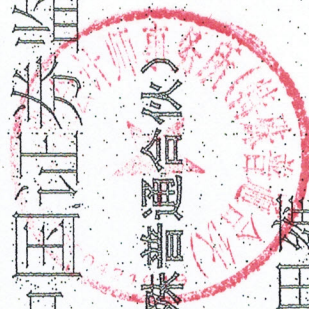


证书序号: 000375

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
中准会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 田雍



证书号: 03

中准会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告附件专用章

发证时间: 二〇一七年十二月一日
证书有效期至: 二〇一七年十二月一日

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

同意调出
Agree the holder to leave the current unit

转出单位盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs

转出日期
Date of transfer

转入单位盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

转入日期
Date of transfer

12

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师执业证书
CPA Certificate

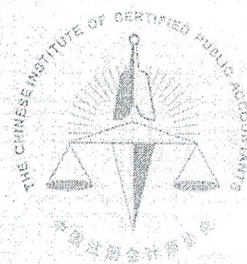
姓名
Full name: 韩玉顺

性别
Sex: 男

出生日期
Date of birth: 1958-02-08

工作单位
Working unit: 中准会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码
Identity card No.: 371122560208033



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师协会
注册会计师协会
注册会计师协会

证书编号
No. of Certificate: 370100209008

批准注册单位
Authorized Institute of CPAs: 山东省注册会计师协会

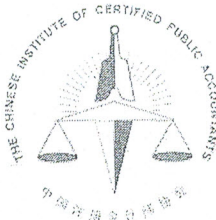
发证日期
Date of issuance: 2009 年 6 月 1 日

2009 年 3 月 31 日

证书编号
No. of certificate: 370100200008

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

发证日期
Date of issuance: 2009 年 06 月 04 日



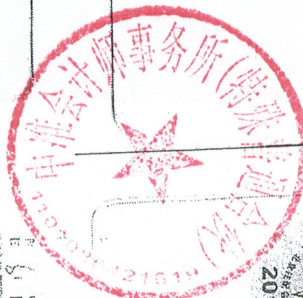
姓名: 赵刚
 Full name: Zhao Gang
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1972-02-09
 Date of birth: 1972-02-09
 工作单位: 北京正和信会计师事务所有限公司
 Working unit: Beijing Zhenghexin Accounting Firm Co., Ltd.
 身份证号码: 370727720209001
 Identity card No: 370727720209001

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书继续有效，继续有效一年
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



会计师事务所名称: 北京正和信会计师事务所有限公司
 Name of the firm: Beijing Zhenghexin Accounting Firm Co., Ltd.
 会计师事务所编号: 5882
 No. of the firm: 5882
 会计师事务所地址: 山东省济南市
 Address of the firm: Shandong Province, Jinan City
 会计师事务所电话: 0531-82000011
 Telephone of the firm: 0531-82000011



注册会计师变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

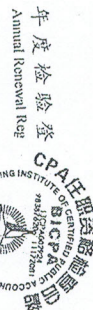
姓名: 赵刚
 Name: Zhao Gang
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1972-02-09
 Date of birth: 1972-02-09
 工作单位: 北京正和信会计师事务所有限公司
 Working unit: Beijing Zhenghexin Accounting Firm Co., Ltd.
 身份证号码: 370727720209001
 Identity card No: 370727720209001

注册会计师
 CPA

注册会计师
 CPA



年度检验登记
 Annual Renewal Registration



注册会计师变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

姓名: 赵刚
 Name: Zhao Gang
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1972-02-09
 Date of birth: 1972-02-09
 工作单位: 北京正和信会计师事务所有限公司
 Working unit: Beijing Zhenghexin Accounting Firm Co., Ltd.
 身份证号码: 370727720209001
 Identity card No: 370727720209001

注册会计师
 CPA

注册会计师
 CPA



年度检验登记
 Annual Renewal Registration