



招商局港口集团股份有限公司 2025 年度内部控制评价报告

招商局港口集团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（下称“企业内部控制规范体系”），结合招商局港口集团股份有限公司（以下简称“本公司”）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，我们对本公司 2025 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本公司董事会的责任。审计委员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本公司内部控制的日常运行。本公司董事会、审计委员会及董事、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。

本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

根据本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，本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。

根据本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，本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

本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：招商局港口集团股份有限公司、招商局港口控股有限公司、招商局港口（华南）营运中心、招商港口（华南）散杂货营运中心、招商局保税物流有限公司、漳州招商局码头有限公司、招商局国际码头（青岛）有限公司、深圳市招商前海湾置业有限公司、招商局货柜服务有限公司、招商局国际科技有限公司、深圳海勤工程管理有限公司、汕头招商局港口集团有限公司、漳州招商局厦门湾港务有限公司、科伦坡国际集装箱码头有限公司、汉班托塔国际港口集团有限公司、巴西巴拉那瓜集装箱



码头、湛江港（集团）股份有限公司、招商局港口（舟山）滚装码头有限公司、PT Nusantara Pelabuhan Handal, Tbk。体系内单位已全部纳入评价范围，内部控制覆盖公司比率 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、投资管理、人力资源、社会责任、企业文化、生产管理、资金活动、采购业务、资产管理、市场营销、工程项目、担保业务、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统；暂无重点关注的高风险领域。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项涵盖了本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

本公司依据企业内部控制规范体系及本公司内部控制管理制度组织开展内部控制评价工作。

本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，在定量判断标准与以前年度保持一致的情况下，对定性标准更进一步细化。本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

定性标准：

如果一项缺陷或者缺陷组合导致不能防止或发现并纠正如下事项，或者该缺陷或缺陷组合能够直接导致如下事项的发生，该缺陷或



缺陷组合被认定为重大缺陷：

(1) 董事、高级管理人员舞弊，或发生重大舞弊或风险事件造成重大损失及严重负面影响；

(2) 企业更正已公布的财务报告；

(3) 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；

(4) 企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

(5) 各企业根据行业特点、企业经营特点确定的其他标准。

如果一项缺陷或者缺陷组合导致不能防止或发现并纠正如下行为/事项，或者该缺陷或缺陷组合能够直接导致如下行为/事项的发生，该缺陷或缺陷组合被认定为重要缺陷：

(1) 发生舞弊或风险事件，造成较大损失及负面影响；

(2) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；

(3) 未建立反舞弊程序和控制措施；

(4) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施，且没有相应的补偿性控制；

(5) 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真实、准确的目标。

一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。同一单位、同一业务短期内多次出现同一缺陷，且造成经济损失的，应考虑提高认定内控缺陷等级。

定量标准：



缺陷等级	重大内控缺陷	重要内控缺陷	一般内控缺陷
总体评价标准	由该缺陷或缺陷组合可能导致的财务报表错报或造成损失 > 财务报表重要性水平	财务报表重要性水平 $40% <$ 由该缺陷或缺陷组合可能导致的财务报表错报或造成损失 \leq 财务报表重要性水平	由该缺陷或缺陷组合可能导致的财务报表错报或造成损失 \leq 财务报表重要性水平 $40%$
具体评价标准	错报大于营业收入的5,000万元	错报大于营业收入2,000万元	错报不超过营业收入2,000万元

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

参照财务报告内部控制缺陷的评价标准，确定本公司非财务报告

内部控制缺陷重要程度的评价标准为：

控制目标	维度	重大内控缺陷	重要内控缺陷	一般内控缺陷
战略目标的实现	战略方向	发展方向严重偏离战略目标，投资方向、业务结构、商业模式等完全不能支持战略目标的实现	发展方向较为严重的偏离战略目标，投资方向、业务结构、商业模式等较大程度上不能支持战略目标的实现	发展方向略微偏离战略目标，投资方向、业务结构、商业模式不能完全支持战略目标的实现
	实施进度	战略实施受阻，战略规划中的指标几乎全部不能按计划完成	战略实施受阻，战略规划中的大部分指标不能按计划完成	战略实施受阻，战略规划中的部分指标不能按计划完成
运营的效率 and 效果	内控制度	制度严重缺失，内部控制系统性失效，导致公司经营及管理行为严重偏离控制目标	公司制度、内部控制系统存在较大缺陷，导致公司经营及管理行为较为严重偏离控制目标	公司制度、内部控制系统存在不完善、环节缺失等，导致公司经营及管理轻微偏离控制目标



	决策程序	民主决策程序失效、决策严重失误或决策执行不到位,造成重大损失	民主决策程序出现失误或决策执行不到位,造成较大损失	民主决策程序或决策不到位,造成的损失不大
	员工稳定性	中高级管理人员和关键技术人员严重流失,严重影响公司的经营与发展	中高级管理人员和关键技术人员流失率较高,对公司经营与发展有较大影响	一般人员流失,对公司经营与发展影响不大
	员工积极性	严重损害整体员工的工作积极性,将引发大规模群体事件,或导致企业文化、企业凝聚力遭受严重破坏	较大程度损害整体员工的工作积极性,消极、懒散而大大降低工作效率,对企业文化、企业凝聚力产生重要不利影响	损害员工的工作积极性并影响其工作效率,对企业文化、企业凝聚力产生某些不利影响
	员工成长	员工的管理能力和专业技能普遍大幅度落后于企业发展需求	员工的管理能力和专业技能在某些重要领域大幅度落后于企业发展需求	员工的管理能力和专业技能在某些领域落后于企业发展需求

同一单位、同一业务短期内多次出现同一缺陷,且造成经济损失的,应考虑提高认定内控缺陷等级。

定量标准:

控制目标	维度	重大内控缺陷	重要内控缺陷	一般内控缺陷
运营的效率 and 效果	损失金额	发生重大投资失误、法律纠纷、严重违法法律法规等非财务报告缺陷造成损失金额大于营业收入的5,000万元	发生严重投资失误、法律纠纷、违反法律法规等非财务报告缺陷造成损失金额大于营业收入的2,000万元	发生投资失误、法律纠纷、违反法律法规等非财务报告缺陷造成损失金额不超过营业收入的2,000万元



注：表中所指金额单位均为人民币；表中所指“不超过”均含本数，“大于”则不含本数。

（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，报告期内本公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、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，报告期内未发现本公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

本公司不存在可能对投资者理解内部控制评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

董事长（已经董事会授权）：冯波鸣

招商局港口集团股份有限公司

2026年4月3日