

北部湾港股份有限公司2014年度 内部控制自我评价报告

北部湾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2014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、公司董事会声明

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。

公司内部控制的目的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，公司董事会认为，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。纳入评价范围的主要单位包括：母公司（北部湾港股份有限公司）及六家二级子公司（防城港北部湾港务有限公司、钦州市港口（集团）有限责任公司、北部湾拖船（防城港）有限公司、北海新力进出口贸易有限公司、北海港物流有限公司、北海外轮代理有限公司），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的100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的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、项目投资、合同管理、信息披露、投资者关系、企业文化、人力资源、信息系统、内部信息传递、社会责任、资金活动、募集资金管理、担保业务、全面预算、财务报告、资产管理、采购业务、业务外包、销售业务、工程项目、生产及安全。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：

一、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：

(1) 公司盈利时的定量标准：

缺陷类型	对公司财务报告真实性及完整性的影响程度	定量标准
重大缺陷	较大	存在一个或一组内控缺陷，可能导致财务报告出现大于公司年度税前利润7%的错报
重要缺陷	一般	存在一个或一组内控缺陷，可能导致财务报告出现小于或等于公司年度税前利润7%，但大于公司年度税前利润3%的错报
一般缺陷	微小	对不构成重大缺陷和重要缺陷之外的其他缺陷，均认定为一般缺陷

(2) 公司亏损时的定量标准：

缺陷类型	对公司财务报告真实性及完整性的影响程度	定量标准
重大缺陷	较大	存在一个或一组内控缺陷，可能导致财务报告出现大于公司年度合并报表营业收入0.70%的错报
重要缺陷	一般	存在一个或一组内控缺陷，可能导致财务报告出现小于或等于公司年度合并报表营业收入 0.70%，大于公司年度合并报表营业收入 0.30%的错报
一般缺陷	微小	对不构成重大缺陷和重要缺陷之外的其他缺陷，均认定为一般缺陷

2、公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准：

(1) 重大缺陷：是指一个或多个一般缺陷的组合，可能严重影响内部控制整体的有效性，进而可能导致企业无法及时防范或发现严重偏离整体控制目标的情形。具体包括但不限于：①公司董事、监事和高级管理人员舞弊；②控制环境无效；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公司审计委员会对内部控制的监督无效；⑤其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

(2) 重要缺陷：是指一个或多个一般缺陷的组合，其严重程度低于重大缺陷，但可能导致企业无法及时防范或发现偏离整体控制目标的严重程度依然重大，须引起企业管理层

关注。

(3) 一般缺陷：是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

二、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：

缺陷类型	对公司经营状况及社会声誉的影响程度	定量标准
重大缺陷	较大	存在一个或一组内控缺陷，可能导致公司直接财产损失大于5000万元，或（并）受到国家级政府部门的行政处罚，且处罚事宜已正式对外公告或（并）对公司造成负面影响
重要缺陷	一般	存在一个或一组内控缺陷，可能导致公司直接财产损失大于1000万元，小于或等于5000万元，或（并）受到省（或自治区）级政府部门的行政处罚，且处罚事宜已正式对外公告或（并）对公司造成负面影响
一般缺陷	微小	对不构成重大缺陷和重要缺陷之外的其他缺陷，均认定为一般缺陷

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：

(1) 重大缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标的情形，包括但不限于：①缺乏民主决策程序；②决策程序导致重大失误；③违反国家法律

法规并受到处罚;④中高级管理人员和高级技术人员流失严重;⑤媒体频现负面新闻,涉及面广,在全国范围内造成较大不良影响;⑥重要业务缺乏制度控制或制度体系失效;⑦内部控制重大或重要缺陷未得到整改。

(2) 重要缺陷:是指一个或多个控制缺陷的组合,其严重程度和经济后果低于重大缺陷,但仍有可能导致企业偏离控制目标的情形。包括但不限于:①民主决策程序存在但不够完善;②决策程序导致出现一般失误;③违反企业内部规章,形成损失;④关键岗位业务人员严重流失;⑤媒体出现负面新闻,波及面较广,在公司所在省区范围内造成一定的不良影响;⑥重要业务制度或系统存在缺陷;⑦内部控制重要缺陷未得到整改。

(3) 一般缺陷:是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。包括但不限于:①决策程序效率不高;②违反内部规章,但未形成损失;③一般岗位业务人员流失严重;④媒体出现负面新闻,但仅波及局部区域,总体影响不大;⑤一般业务制度或系统存在缺陷;⑥一般缺陷未得到整改;⑦存在其他缺陷。

(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,报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

董事长:周小溪

北部湾港股份有限公司

2015年4月2日