

# 唐山港集团股份有限公司

## 内部控制自我评价报告

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。

唐山港集团股份有限公司全体股东：

2011年度，唐山港集团股份有限公司（以下简称“公司”）为加强公司内部控制，促进公司规范运作和健康发展，提高公司管理水平和风险防控能力，保护投资者合法权益，促进公司规范运作，保障公司持续、快速、稳定、有序的发展，公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规的要求，并结合自身所处行业特点，进一步健全和完善了内部控制制度，并确保各项制度得到有效贯彻执行。

根据《企业内部控制基本规范》等法律法规的要求，我们对公司内部控制的的有效性进行了自我评价。

### 一、公司建立内部控制制度遵循的原则和内部控制的目标

#### （一）公司建立内部控制制度遵循的原则

1、内部控制制度必须符合国家有关法律法规、财政部《企业内部控制基本规范》和《内部控制评价指引》、上海证券交易所《上市公司内部控制指引》的相关规定，以及公司的实际情况；

2、内部控制制度约束公司内部所有人员，全体员工必须遵照执行，任何部门和个人都不得拥有超越内部控制的权力；

3、内部控制制度必须涵盖公司内部各项经济业务、各个部门和各个岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节；

4、内部控制制度要保证公司机构、岗位及其职责权限的合理设置和分工，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督；

5、内部控制制度的制定应遵循效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果；

6、内部控制制度应随着外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

## （二）公司内部控制的目标

1、建立和完善符合现代管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现；

2、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行；

3、避免或降低风险，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全完整；

4、规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量；保证财务报告及相关信息披露的及时性、真实性、有效性和完整性；

5、确保国家有关法律法规和规整制度及公司内部控制制度的贯彻执行，保护投资者的合法权益；

6、促进公司发展战略目标的实现。

## 二、内部控制评价工作的总体情况

### （一）内部控制制度建设情况

公司已根据《公司法》、《上市公司内部控制指引》的要求，结合自身具体情况，建立起了一套较为完善的内部控制制度。除了按相关法律法规制定、修订和完善《公司章程》及“三会”制度外，建立了较为完善和健全的内部管理制度，涵盖经营管理环节的各个方面。内部控制制度贯穿于公司经营管理活动的各层面和各环节，确保了各项工作都有章可循。在公司内部控制体系的严格规范下，积极采取有效的控制活动，防范各类风险因素，确保企业的有序经营。

公司内部控制制度主要由法人治理制度和基本控制制度两部分组成。公司法人治理制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》、《信息披露事务管理制度》、《募集资金管理制度》等构成。公司法人治理制度规范公司的组织和行为，保护公司、股东和债权人的合法权益，构建公司基本的组织架构和授权、监督体系，保证了公司法人治理的高效运转。

基本控制制度主要由财务管理和内控制度、会计政策及会计管理、工资管理制度、生产及调度管理制度、质量安全环境管理手册等构成。基本控制制度为制定及实施公司整个具体管理系统和程序提供了规则方法，是对法人治理制度的落实细化。

以下对公司内部控制的五个构成要素——内部环境、风险评估、控制活动、信息沟通和检查监督对公司的内部控制分别进行评价。

## 1、内部环境

内部控制制度处于控制环境中，控制环境体现了治理结构的科学性和各职能机构的相互制衡，同时反映了董事会和管理层对内部控制及其重要性的整体态度及认识。控制环境是整个内部控制的基础，支撑和决定着其他控制要素，控制环境的好坏直接决定着公司的各项控制制度的有效实施。公司在创造良好控制环境方面主要采取如下做法：

### （1）法人治理结构

公司按照《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司章程指引》及《上市公司治理准则》等有关规定，自上市以来，不断发展和完善公司法人治理结构建设，公司治理和内控制度建设走上了规范化的发展轨道。严格按照《公司法》等法律法规的要求，制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《对外担保制度》、《非日常经营交易事项决策制度》、《关联交易决策制度》、《募集资金管理制度》、《融资决策制度》、《董事会秘书工作制度》、《控股子公司管理制度》、《主营业务收入管理制度》、《内部审计制度》、《日常生产经营决策制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《董事长工作细则》、《总经理工作细则》、《董事会提名委员会实施细则》、《董事会审计委员会实施细则》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》、《董事会战略委员会实施细则》等多个重大规章制度，确保了公司股东大会、董事会、监事会的召开，重大决策等行为合法、合规、真实、有效。

公司建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理机构、议事规则和决策程序，明确了股东大会是公司最高权力机构，通过董事会对公司进行管理和监督。董事会是公司的常设决策机构，对股东大会负责，对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并做出决定，或提交股东大会审议。监事会是公司的监督机构，负责对公司董事、经理的行为及公司财务进行监督。公司高级管理人员（包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书）由董事会聘任和解聘。总经理在董事会的领导下，全面负责公司的日常经营管理活动，组织实施董事会决议。公司制定有《总经理工作细则》，经理层能够对公司日常生产经营实施有效控制，董事长对总经理授权制度已相对完善，经理层没有越权行使职权的行为。

### （2）组织结构

公司现有组织机构体系包括财务部、行政事务部、人力资源部、投资发展部、董事会秘书办公室、安全质量环保部、工程规划部、审计部、技术管理部、运营保障部、保

卫部、生产业务部、拖轮部、铁路运输部、第一港埠生产作业部和第二港埠生产作业部等，公司明确规定了各部门的主要职责，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的组织结构体系。（具体组织结构图见附件1）

### （3）独立性方面

公司在机构、人员、资产、财务、业务等方面均具有独立性。总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员在股东及相关关联企业无兼职的情况。公司与控股股东在机构、人员、资产、财务、业务方面均处于分开状态，根据相关法律法规要求，控股股东在公司仅享有出资人的权利。公司与控股股东不存在同业竞争，内部各级决策程序均独立于控股股东。公司可自主招聘经营管理人员和职工，不存在与控股股东人员任职重叠的情形。公司发起人投入公司的资产权属明确。

### （4）关联交易方面

关联交易是指本公司或本公司的控股子公司与公司关联人之间发生转移资源、劳务或义务的事项。为规范上述关联交易，防止关联交易损害公司及中小股东的利益，本公司的关联交易按照公司《关联交易决策制度》履行审批程序，关联交易的定价综合考虑周边的市场情况，按照公允的原则制定。公司经营中涉及的关联交易经独立董事审核后按照公司董事会、股东大会的审批权限审议，并履行公告程序。

### （5）人事招聘与绩效考核

公司以公开招聘为主，坚持“公开、平等、竞争、择优”任用的原则，建立培训、考核、奖惩的人事管理制度。2011年出台了《人才选拔激励办法》，量化职工业绩、成果、贡献，营造争创先进、追求卓越积极向上的氛围，为优秀员工创造成长的通道，形成平等竞争、合理流动、量才适用、人尽其才的内部用人机制，从而有效提升工作效率。公司以绩效考核分解经营指标，共担责任与压力，绩效与薪酬体系更富激励性与竞争能力。

## 2、风险识别与应对

为促进公司持续、健康、稳定发展，实现经营目标，根据既定的发展策略，结合不同发展阶段和业务拓展情况，全面系统持续的收集相关信息，及时进行风险评估，动态进行风险识别和风险分析，并相应调整风险应对策略。通过风险规避、风险降低、风险分担和风险承受等应对策略的综合运用，实现对风险的有效控制。

### （1）业务层面风险评估

#### 1) 经营货种集中的风险

公司主要经营货种为钢铁、铁矿石、煤炭，占公司总吞吐量的90%以上，吞吐量呈逐年增长的趋势，2009年、2010年及2011年三大货种吞吐量占公司总吞吐量的比重分别达到了97.16%、95.99%及93.99%。形成上述趋势的原因主要是，公司依托直接经济腹地钢铁产业的快速发展，钢铁和铁矿石的吞吐量实现了快速增长。2009年、2010年及2011年三大货种实现业务收入占公司装卸堆存业务收入的比重分别达到了96.76%、95.70%及94.54%。

上述数据显示，公司的业务集中度较高，若相关行业对钢铁、铁矿石、煤炭的需求变动，可能对公司的经营产生一定影响。

## 2) 腹地经济依赖的风险

公司所在的京唐港区的重要经济腹地冀东地区是我国重要的能源、原材料基地，其中直接腹地唐山市的钢铁、建材、能源、装备制造和化工五大优势重工业产业发展较快。京唐港区的间接腹地包括华北、东北和西北等地区，随着西部大开发战略以及振兴东北计划的深入实施，间接腹地的经济亦出现良好的发展趋势。公司目前及未来的发展依存于腹地经济的发展，腹地经济的发展状况直接或间接的对港口货物的吞吐量产生影响。若公司依赖的经济腹地发展出现波动，可能对公司的经营产生影响。

## (2) 市场风险评估

### 1) 经济周期和相关行业景气周期所引致的风险

港口行业是国民经济中重要的基础设施行业，港口的发展与国民经济发展有着日益紧密的联系。通过对20世纪90年代以来的数据进行分析，港口吞吐量与GDP的相关性系数高达0.92。虽然随着我国经济的高速发展，港口业呈现出蓬勃发展的良好局面，其作用和战略地位也不断提高，但经济危机以及相关行业的景气衰退势必对港口行业造成不利影响。

经济发展的周期变化和波动会影响港口相关行业对港口货物运输货种和需求量，从而对公司的业务构成、货物吞吐量和经营状况产生较大的影响。公司主要经营货种钢铁、铁矿石和煤炭等大宗散杂货亦受钢铁行业和能源行业的景气度变化的影响。

### 2) 临近港口的竞争风险

公司所处环渤海津冀沿海港口群主要包括天津港、秦皇岛港、唐山港和黄骅港等，主要服务于京津、华北及其西向延伸的部分地区。本公司所处的唐山港京唐港区位于渤海湾北岸，与本公司竞争的临近港口主要为天津港、秦皇岛港及唐山港曹妃甸港区。

港口业务经营由于地理位置、自然环境等因素存在一定区域内的市场竞争，同类货种之间，本公司与所处的环渤海津冀沿海地区临近港口是业务竞争关系。公司可能存在因与邻近港口的竞争而影响市场份额。

### （3）公司应对风险所采取的措施

1) 尽快完成专业化泊位的建设，扩大生产能力；同时通过对一港池煤炭泊位的功能调整，建设专业化煤炭泊位，提高现有泊位码头的装卸、堆存能力和服务功能；努力实现经营性泊位的专业化、深水化和园区化；密切关注港口市场的发展变化，积极涉足新的货种，开发新的利润增长点，不断优化业务结构。

公司把做好20万吨级矿石泊位运营生产作为2012年的重要目标，20万吨级矿石泊位将成为公司未来几年经营效益的增长点。

2) 立足于深入客户价值链，积极拓展现代物流、代理服务配套业务，实现规模有机扩张，获取新的利润增长点和机会，实现港口服务范围和服务领域的新突破，加快发展综合物流网络和市场营销平台，建设提升公司未来盈利能力的业务支持体系。

3) 完善进出港集疏运通道，加强与大型航运公司的合作，推动港口铁路的复线建设。

4) 遵循“顾客至上”的经营理念，制定全面和差异化的营销策略，积极拓展港口的相关服务行业，全面提升对客户的服务内容和质量，充分利用经济腹地的丰富货源巩固自身业务量，在此基础上积极扩大市场份额，增强竞争优势。

### 3、控制活动

公司建立的相关控制政策和程序主要包括：不相容职务相互分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保全控制、风险控制、绩效考核控制等。

（1）不相容职务相互分离控制：公司在岗位设置前会对各业务流程中所涉及的不相容职务进行分析、梳理，考虑到不相容职务分离的控制要求，实施相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

（2）授权审批控制：公司规定了明确的审批权限及流程，明确各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任。

（3）会计系统控制：严格执行《企业会计准则》及相关规定，并结合实际情况建立了具体的财务管理制度和统一执行的主要会计政策；公司及所属子公司已实行会计电算化，使用统一的财务软件进行财务核算，并建立了如《预算管理制度》、《财务人员管

理制度》、《财务事项审批办法》、《固定资产管理制度》等财务制度，通过以上制度及措施有效保证了财务规章制度的有效执行及会计记录的准确性、可靠性。

(4) 财产保全控制：公司及所属子公司制定、实施了资产管理制度，对固定资产、存货等进行定期盘点、核实账面记录。各项资产减值准备均由财务部门根据有关规定计提，并按照相关规定向管理层、经营层报告和向国资管理部门申请批准核销资产损失，以保证公司财产的安全完整。

(5) 绩效管理控制：坚持客观公正、规范透明、绩效导向原则，按期组织季度考核、年度考核，绩效考核结果能为薪酬分配、人才甄选与配置、薪酬福利调整等提供决策依据。

(6) 全面预算控制：通过全面预算统筹掌控公司年度经营指标完成情况，对运营生产、成本费用等进行有效控制，通过预算层层分解、签订绩效责任书、季度与年度考核相结合等措施实现对预算执行的有效控制。

(7) 信息披露控制：依据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所上市规则》等有关规定，制定了《信息披露事务管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《独立董事年报工作制度》、《董事会审计委员会年报工作规程》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等内部控制制度，明确了内外部信息沟通和披露的工作流程及岗位职责权限，有效保证了信息披露的及时、准确、公平。

公司公开披露的信息文稿由董事会秘书办公室负责起草，由董事会秘书进行审核，在履行法定审批程序后加以披露。公司选择《中国证券报》、《上海证券报》等媒体作为公开信息披露的渠道。

#### 4、信息与沟通

(1) 公司各部门均设有内、外直拨电话，并将联系方法发放各部门，确保各部门之间信息沟通的及时通畅；

(2) 公司各部门之间联系需审批的重要文件以纸质方式传输，不需审批的以电子文档或电话联系；

(3) 公司重大事项或重要政策以公文形式传给各部门，部门领导传阅并作批示；

(4) 公司本部与所属子公司采用电话、传真、正式公文等方式联系沟通。

公司建立了有效的沟通渠道和机制，使管理层能够就员工职责和控制责任进行有效沟通。有效的沟通使员工能够尽职履责，与客户、监管者和外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化时能够及时适当的采取进一步行动。

## 5、监督控制

公司董事会下设审计委员会，通过对公司与财务报表相关的内部控制制度的执行情况进行检查监督，确保内部控制制度得到贯彻实施，切实保障公司规章制度的贯彻执行，降低公司经营风险，强化内部控制，优化资源配置，完善公司经营管理工作。

董事会下设薪酬与考核委员会，根据公司相关制度规定的要求，对公司董事、监事和高级管理人员的履职情况进行检查，同时审查公司绩效考核、工资奖金发放及福利发放情况，促进公司薪酬与考核体系不断符合责权利结合、突出岗位效益的原则。

公司独立董事严格按照《公司章程》和《独立董事工作制度》及相关法律法规要求，勤勉尽职，积极参加各次董事会和股东大会，深入了解公司发展及经营状况，对公司对外担保等重大事项发表独立意见。在年报编制过程中，按照《独立董事年报工作制度》的规定，与公司及审计会计师进行充分的沟通，切实履行监督检查职责。

### （二）公司内部控制的组织架构情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规的要求，不断完善和规范公司内部控制的组织架构，确保了公司股东大会、董事会、监事会等机构的规范运作，维护了投资者和公司的利益。公司董事会及经营层在不断完善公司治理结构的基础上，从努力完成公司发展战略目标和维护全体股东利益出发，合理设置管理职能部门，制定了较为系统的管理控制制度，采取了有力的控制措施，建立了一个较为完善的内部控制体系。

公司形成了由股东大会、董事会（下设议事机构）、监事会、经营层、职能部门及所属子公司组成的高效经营管理架构。公司董事会下设战略、提名、审计和薪酬与考核委员会四个议事机构，加强了董事会科学决策能力。

### （三）2011年公司为建立和完善内部控制所做的主要工作及成效

1、公司成立价格委员会，规范收入、外付费用价格定价机制，科学掌控成本支出和新货种的定价机制；

2、建立OA办公系统，实现公司内部文件的网上传输，提升工作效率；

3、出台了《生产过程控制管理办法》，从作业效率、生产组织等方面加大考核力度，关注过程控制，研发库区电子片图，设置标识，强化库场管理，提升货物周转效率；



4、进一步优化集团管控模式，加强考核与激励，完善了全资子公司财务事项审批流程；

5、完善安全管理体系，推行最小作业单元安全负责人制，强化危险源识别，实施信息化门禁控制；

6、建立ISO14000环境管理体系，推动质量、安全、环境“三标一体化”；

7、绩效管理推向深入，与薪酬挂钩更富激励性；

8、重大投资、重要收入来源以及重要子公司实现定期内部审计监督。

### 三、重点控制活动

#### (一) 生产及质量管理的控制情况

公司坚持“发展港口、成就员工、奉献社会、回报股东”的经营宗旨，持续推进现代企业发展进程，加大内部资源整合与调控，企业综合管控水平迈上新台阶。

公司经营以企业价值最大化和股东权益最大化为目标，包括年度预算指标的制定与分解、年度生产经营预算的制定与考核及日常管理等。

公司于2004年通过ISO9000认证，将标准的管理理念贯穿于公司的整个经营管理当中。公司的质量/职业健康安全方针为：以人为本、依法经营、顾客至上、持续创新、安全环保、和谐文明，建设科技一流、管理一流、服务一流、品牌一流的综合性、生态型、国际化大港。

公司上市以来，瞄准“国内一流、国际知名”的发展目标，以服务腹地经济社会发展为己任，坚持“客户满意”和“诚信为本”的经营宗旨，重点建设绿色港口、数字港口和金融港口，着力实施品牌战略，港口效率和服务质量不断提高。跟进企业发展步伐，质量管理、预算管理、安全管理、绩效管理、信息化管理“五大体系”建设持续深化，公司经营业绩不断提升。煤炭、矿石、钢铁运输初步形成规模优势，在我国港口运输中的影响力不断提高。

公司根据行业要求、经营管理要求建立了多项生产经营及质量管理控制制度。

对生产过程的控制制定了《生产调度例会制度》、《唐山港集团股份有限公司商务货运管理办法》、《定线船舶（班轮）管理细则》、《船舶靠离泊计划编排及执行管理规定》、《船舶昼夜靠离泊计划实施细则》、《指导员接送船操作标准及处罚规定》、《唐山港集团股份有限公司拖轮收费规则（暂行）》、《船舶非生产性停泊及待时费管理暂行规定》、《工

人待时费收取及支付管理规定》、《第一、第二港埠公司吞吐量绩效工资实施办法》、《生产业务部吞吐量、装卸收入绩效工资实施办法》、《单船生产作业效率考核办法（试行）》、《生产服务实现策划控制程序》、《港口生产服务实现控制程序》、《生产调度工作程序》、《交叉作业操作流程界定及收入分配细则》、作业公司的相关作业控制程序、《生产服务的监视和测量管理规定》、《货运质量管理办法》、《不合格服务管理规定》、《唐山港集团股份有限公司数据统计分析管理规定》等，从计划的制定到生产过程的控制都做了详尽的规定，并按要求落实执行，保证了生产过程控制的有效性。

对协力队的采购、管理制定了《唐山港集团股份有限公司协力单位使用管理办法》、《协力单位管理控制程序》、《协力单位综合测评管理办法》，对采购要求、使用要求、考核情况都做了详尽的描述，每年按文件要求与协力队进行采购协议、安全质量协议的签订及服务质量的考核等各项工作，确保其服务质量满足公司生产的需要。

为满足以顾客为关注焦点，制定了《顾客满意评价控制程序》、《唐山港集团股份有限公司顾客财产管理办法》等规定，并按要求进行顾客满意调查及顾客投诉的处理，及时了解顾客的感受，解决顾客遇到的问题，以达到顾客满意。

制定有质量管理体系运行情况考核实施细则，并在公司内发布实施。安全质量环保部每月按文件要求进行信息收集，季度汇总，并依据结果兑现绩效考核，有效地保障了公司的运营生产。

以上制度对公司的生产策划、生产的运行控制、安全质量检查、不合格服务的控制、整改、考核等各个环节进行了有效的控制，并规范了生产人员的工作行为。这些制度确保了本公司能够按照“PDCA”的原则进行生产经营管理，保障生产过程在安全及高效的情况下进行，同时使公司的服务质量得到提高。

## （二）营销管理的控制情况

为进一步加强主营收入管理，实现收入管理的标准化和制度化，提高各项收入的现金流量，公司制定了《合同管理办法》、《商务合同评审策划实施细则》、《公司主营业务收入管理的暂行规定》、《结算业务大厅管理办法》、收入核算与生产管理部门的定期核对等一系列管理制度，对涉及合同签订、合同评审、公司收入与收款的各个环节做出了明确规定。确保公司有效地开拓市场、减少经营风险，各部门积极开展自查自纠自改进活动，不断查找薄弱环节，完善内部流程控制。

公司加强了物流网络建设，增强了综合运输能力；加强多元化物流平台建设，增强货源的吸附能力；加大业务思路创新，增强了新货源开拓能力。

公司所建立的针对收入与收款方面的管理规定和流程控制确保了公司细化收入与业务流程，为客户提供优质服务，有利于有效的开拓市场，稳定客户资源，加大市场拓展力度，确保完成公司经营目标。

公司自2004年通过中国质量认证中心河北评审中心的认证审核以来，每个年度结束前，都进行认证审核，并顺利通过监督审核，确保公司的生产经营符合国家的法律法规、标准要求，并得到较高的评价。

### （三）采购及付款管理的控制情况

公司制定了规范物资采购、合同评审、采购付款、物料领用等一系列管理制度，对物资采购从物料申购计划、供应商评价、合同签订、验收入库、领用处理、付款、仓储和存量控制做出了明确规定，确保公司库存保持在一个合适及安全的水平，这些制度的制定，保障了公司物资采购的有序进行。

### （四）成本费用核算与管理的控制情况

公司建立了严格的预算管理制度，将成本费用全部纳入年度和分期预算管理，以预算统筹管理公司的年度经营指标，并进行财务的事前控制，同时制订了公司控股以上子公司的年度考核指标制定原则，统筹掌控集团年度的经营情况，并按季度召集管理评审会，动态监控年度指标的完成情况，提出改进措施。严格监控现金流量和货款回收，确保公司的资金链畅通，实现公司的经营目标。公司本部各部门和控股以上子公司的重点成本全部纳入预算控制和绩效考核，并与薪酬衔接进行奖惩，体现了良好的控制力和执行力。

截至2011年12月31日，集团公司内部实行统一的会计政策，成本费用管理规范并严格控制，按月进行重点成本分析，将全部成本费用按照部门职责分解到位，由各部门再进行细化到班组和岗位。逐步完善标准作业成本制度，建立健全全员目标成本费用管理责任制，不断提升成本费用控制能力。尤其是公司独特的外包模式，使得公司的经营业绩在同规模港口中脱颖而出。

### （五）流动资产及固定资产管理的控制情况

公司制定了《货币资金管理制度》和《固定资产管理制度》、《物资采购控制程序》、《实物资产验收入库控制程序》等内控制度，对实物资产的验收入库、领用、发出、保管等关键环节进行控制，并切实落实职责分工、定期盘点、财产记录、账实核对等控制措施，同时定期对应收款项、对外投资、固定资产、在建工程、无形资产等项目进行盘点核实，按照公司会计政策合理地计提资产减值准备，并根据规定的程序和审批权限对预计损失及拟核销的资产履行决策程序。

#### （六）投融资、对外担保和关联交易管理的控制情况

公司制定了《融资管理制度》、《对外担保管理制度》和《关联交易决策制度》，规定了对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易的审批权限，并建立了严格的审查和决策程序。

#### （七）子公司管理的控制情况

公司主要采取以下措施对子公司进行有效管理：1、人事控制，对子公司董事、监事及高级管理人员进行委派和任免；2、财务监管，对子公司的财务负责人实行统一委派、统一管理，并不定期对财务状况进行检查；3、绩效考核，对子公司的经营层实行绩效考核，将其薪酬待遇与完成绩效考核责任书情况挂钩；4、职能控制，公司通过技术、设备、工程等职能部门对子公司进行直接的职能管理；5、重大合同监督，公司通过审计、纪检部门对子公司重大事项进行直接监督。

#### （八）募集资金使用的控制情况

为规范公司募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护投资者的利益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《股票上市规则》和《进一步规范上市公司募集资金使用的通知》等法律法规，结合公司实际情况，制定了《唐山港集团股份有限公司募集资金管理制度》，对募集资金的存储、使用、变更、管理和监督进行了规定，对募集资金实行专户管理。

公司严格按照《唐山港集团股份有限公司募集资金管理制度》的规定管理募集资金，并出具了《唐山港集团股份有限公司关于2011年前次及非公开发行募集资金存放和使用情况的专项报告》，详细描述了公司2011年前次及非公开发行募集资金存放和使用情况。

#### （九）信息披露的内部控制情况

公司制定了《信息披露事务管理制度》，以保障公司信息披露真实、准确、及时和完整，并严格遵守公平信息披露原则，公司董事会秘书办公室是信息披露事务的日常工作和管理机构，严格信息披露的内部审核流程和相关信息的内部流转流程，对公司内部信息媒介进行严格管理。

### 四、内部控制评价的依据

本评价报告旨在根据《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制评价指引》的要求，结合公司内部控制制度、行业特点、经营方式、资产结构、子公司自身特点以及内

控评价办法，制定了一整套贯穿于公司及其子公司经营活动各层面、各环节的内部控制制度体系，通过持续改进，不断修改、完善并及时补充内控体系，使公司的内部控制制度不断趋于完善。公司内部控制制度具备较高的完整性、合理性和有效性。

本报告对公司截止2011年12月31日内部控制设计及运行的有效性进行评价。

## 五、内部控制评价的范围

内部控制评价的范围涵盖了公司及所属子公司的各种业务和事项，重点关注下列高风险领域：

- （一）治理结构
- （二）组织机构
- （三）控股股东关系
- （四）业务与市场风险
- （五）生产及质量管理
- （六）营销管理
- （七）成本费用核算与管理
- （八）采购及付款管理
- （九）投融资、对外担保和关联交易管理
- （十）募集资金使用

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的的主要方面，不存在重大遗漏。

## 六、内部控制评价的程序和方法

内部控制评价工作严格遵循《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》及公司内部控制评价办法规定的程序执行。

评价过程中，我们采用了个别访谈、问卷调查、专题讨论、实地查验、抽样和比较分析等方法，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，分析、识别内部控制缺陷，评价内容涵盖了公司所有经营管理范围，评价结果真实反映了公司的实际情况。

## 七、内部控制缺陷及认定

公司董事会根据《企业内部控制基本规范》及《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，结合公司规模、行业特点、风险水平等自身因素，研究确定了公司内部控制缺陷具体认定标准。其中：定量标准，根据缺陷的直接损失占公司资产、营业收入或利润等的比率确定；定性标准，根据缺陷潜在负面影响的性质、范围等因素确定。

根据上述认定标准，结合日常监督和专项监督情况，我们发现报告期内公司不存在重大缺陷。

## 八、内部控制有效性的结论

公司根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》及其他相关法律法规的要求，对公司截止2011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，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。

公司根据相关法律法规及制度的要求，逐步建立并完善内部控制制度，并取得了一定的成效，但随着公司发展壮大以及经营环境、经济形势等不断变化，需要公司及全体员工不断提高风险防控意识，在内部控制制度建设中实现全员参与、持续改进，提高公司管理水平，不断降低公司经营风险，保障公司持续、健康、快速发展。下一步公司内控方面的主要工作：

（一）依据内部控制配套指引，进一步优化业务流程，及时根据相关法律法规的要求不断修订和完善公司各项内部控制制度，进一步健全和完善内部控制体系，确保公司内部控制制度能及时适应公司发展的需要。

（二）加强职能部门和控股子公司内控制度执行情况的监督检查，对内控中的薄弱环节进行分析评价，优化流程并加强考核。

（三）择机选择中介机构对公司的内部控制进行评价分析，进一步完善相关制度并强化执行力。

（四）进一步明确内控评价标准，并内控与公司绩效管理相融合，强化考核力度。

#### 九、公司董事会对内部控制的自我评价

公司董事会认为：自2011年1月1日至报告期末，公司现有的内部控制已覆盖了公司运营的各层面和各环节，形成了规范的管理体系，能够预防并及时发现、纠正公司运营过程中可能出现的重要错误和舞弊行为，保护公司资产的安全与完整，保证会计记录和会计信息的真实性、准确性和及时性，在完整性、合理性和有效性方面不存在重大缺陷；能够严格按照法律、法规和公司规定的信息披露内容和格式要求，真实、准确、完整、及时的报送及披露信息，能够公平、公开、公正地对待投资者，切实保护广大投资者的利益。

董事长：孙文仲

唐山港集团股份有限公司

2012年3月20日

附件1：唐山港集团股份有限公司组织结构图

