

# 宁波海运股份有限公司董事会

## 关于公司 2010 年度内部控制的自我评估报告

**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。**

宁波海运股份有限公司全体股东：

宁波海运股份有限公司董事会（以下简称“董事会”）对建立和维护充分的财务报告相关内部控制制度负责。

财务报告相关内部控制的目标是保证财务报告信息真实完整和可靠、防范重大错报风险。由于内部控制存在固有局限性，因此仅能对上述目标提供合理保证。

公司董事会已按照财政部、证监会等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》要求对财务报告相关内部控制进行了评价，并认为其在2010年12月31日有效。

2010年，公司根据上海证券交易所发布《上海证券交易所上市公司内部控制指引》的要求，结合《企业内部控制基本规范》及配套应用、评价指引等的规定，遵循全面、重要、客观性原则，从内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五方面，对公司内部控制的健全有效性进行了评估，形成了本报告。具体如下：

### 一、内部控制各要素的实际状况

#### （一）内部环境

##### 1、经营理念与发展战略

公司奉行“诚信服务、稳健经营、规范运作、持续发展”的经营理念，坚持外抓市场，内抓管理，严谨投资，优化资源配置，不断增强企业整体实力，实施公司的发展战略，致力于实现股东回报的最大化。

公司的发展战略：发展以海运业为“龙头”的大交通主体，有效整合资源，培育核心竞争力，促进海陆并举，稳健持续发展。

2010年，公司结合长期战略规划和现实情况进行了“十二五”发展规划草案的编制，“十二五”规划的编制要求是：确立经营发展目标的同时，明确公司内部控制建设重点、方向和保障措施等，成为公司未来五年内控建设的行动指南。

##### 2、治理结构

公司依法设立了股东大会、董事会和监事会，分别作为公司的权力机构、执行机构和监督机构，相互独立，相互制衡，权责明确。公司制定了股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、总经理工作规则。股东大会决定公司的经营方针和发展方向，审批公司的年度财务预算方案、决算报告、年度利润分配预案、再融资方案、重大投资或资产购置、出售方案、董事会成员薪酬和激励机制等公司各重大事项；董事会决定公司的经营计划和方案，执行股东大会的决议；监事会对公司董事、总经理等高级管理人员进行监督，检查公司的财务，行使公司章程和股东大会授予的其他职权；总经理负责主持公司的日常经营管理工作，组织实施董事会决议，并向董事会报告工作、组织实施公司年度经营计划和投资方案、提请董事会聘任或解聘公司副总经理、财务负责人。

2010年公司制订了《宁波海运股份有限公司债券持有人会议规则》，对《公司董（监）事薪酬与绩效考核办法》、《公司高级管理人员薪酬与绩效考核办法》、《公司董事、监事和高

级管理人员持有本公司股份及其变动管理制度》等进行了修订，有效强化了公司治理结构和管理体系。

### 3、内部机构设置

公司已按照国家法律、法规的规定以及监管部门的要求，合理设置部门和岗位，科学划分职责和权限，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的综合管理部、财务管理部、运输业务部、技术保障部、人力资源部、证券部、海务监督部、审计部和机关工会；成立了董事会下设的审计、薪酬与考核、提名和战略委员会等组织机构，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系。

### 4. 内部审计

公司董事会审计委员会负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。公司审计部采取定期与不定期相结合的方式对公司及全资子公司、控股公司的财务、内部控制、重大项目等进行审计和例行检查，内部稽核、内控体制完备、有效。

### 5. 企业文化

公司注重企业文化建设，经过市场经济的洗礼，形成了具有宁波海运特色的企业文化。公司弘扬“团结、务实、开拓、创新”的企业精神，积极构建企业与员工“兴衰有我，荣辱与共，同舟共济”的关系。同时公司突出“诚信”在公司经营中的重要地位，不断完善客户服务，提高航运服务质量，以为客户创造价值为使命，以客户满意为企业行为的最高目标。

2010年公司围绕“和谐海运”、“平安海运”的建设目标，公司组织员工积极开展各类活动，并开展节日对公司生产一线员工、离、退休干部、生病及特困职工的节前慰问活动、总经理室领导及管理人员高温、严寒季节对一线船员的慰问等，努力营造良好的工作、生活环境氛围，提升企业的向心力和凝聚力；通过开展交通志愿者活动以及玉树地震灾区献爱心等活动，弘扬宁波海运人一方有难、八方支援的精神，提高社会责任意识。

### 6. 人力资源管理

公司以全面建立科学的聘用、考核、培训、晋升、薪酬、请（休）假、离职、辞职、辞退、退休、社会保险缴纳等人力资源政策为目标，依据国家有关劳动用工等方面的法律法规，制订了《公司劳动合同管理办法》、《公司员工录用辞职管理规定》、《公司职工年休假管理办法》、《公司员工探亲假管理规定》等一系列人力资源管理制度。根据公司发展规划及各年度生产经营计划，制定合理的用人计划和员工培训计划，不断提升员工专业能力并强化其职业操守。公司聘用的高级管理人员均具备大学以上的学历、具有丰富的管理与公司运营经验，能确保公司制定的控制措施得到有效执行。

2010年公司通过招收应届毕业生、与即将毕业的大中专学生签订就业意向、接收“宁波青年实习基地”培训人员、招聘社会中普船员等方式，为公司员工队伍补充新鲜血液；选派28名船员参加技术船员考证培训，为壮大高级船员队伍提供人才保障；继续强化培训管理，选派部分员工参加各种专业培训，用新的知识和新的理念不断提高员工的技能和素质。

## (二) 风险评估

公司建立了有效的风险评估机制，对经营活动中可能遇到的风险进行分析和识别，确定风险应对策略，以保证公司的可持续发展。

公司按照战略发展规划，设定当年公司投资、经营、财务报告、资产和安全管理等目标，并根据设定的目标合理确定公司整体风险承受能力和具体业务层次上的可接受的风险水平；在充分调研和科学分析的基础上，准确识别影响内部控制目标实现的内部风险因素和外部风险因素；根据经济形势、行业和法规环境等的变化，公司经营活动的不断发展，及时进行识别和反应，以保证风险的可控性。

在系统分析和合理评估的基础上，2010年公司面临的主要风险及所采取的对策措施为：

#### (1) 经济前景不确定性及宏观政策调整的风险及其对策

公司所从事的海运业属国民经济先行行业，对经济发展周期性变化的敏感度较强。在遭受金融危机深度影响之后，世界经济走势还不明朗，国际国内相关政策存在着多重不确定因素，公司面临的国内外经营环境也具有较大的不确定性。面对这一风险，公司加强关注宏观经济的变化趋势，关注行业的变化动态，结合国内外经济形势变化情况对航运业的影响，深入分析市场、把握市场节奏，注重重点大客户服务质量，切实兑现COA合同，努力将市场冲击的影响降到最低限度。

#### (2) 市场经营风险及其对策

航运业是一个相对自由、波动和开放的行业，尤其在金融危机影响还未完全消除，竞争压力高涨。为此，公司创新经营理念，优化经营模式，强化市场营销，加快船队结构调整，确保公司国际、国内散货运输业务不断延伸，积极抢占新的运输市场，拓宽经营和发展空间，进一步提高市场竞争力。

#### (3) 船舶投资风险及其对策

航运企业的资产主要体现为营运船舶，船舶投资往往呈现投资期（建造期）长，受利率、汇率波动影响较大、使用期限长、投资回收慢等特点。同时，由于航运的周期性波动，船舶投资额的大小对航运周期波动的敏感性较强，存在投资决策会影响投资船舶未来营运效益的风险。为此，公司密切关注国际国内航运市场和船舶市场的动态，根据船价情况、有关新建、扩建电厂机组的投产进度以及与货主单位合作的需要慎重选择，做好船舶选型、跟踪、勘验等工作，适时适价完成船舶购建；抓好船舶购建项目决策过程中风险分析和评估，科学论证，严格执行风险管理流程和措施，力求达到技术性与经济性的综合平衡；合理安排航线，科学调度船舶，加快船舶周转，切实提高营运效益。

### (三) 控制活动

在多年的生产经营中，公司在各主要业务环节和层面均制定了较成熟的制度体系，形成了行之有效的管理方法。公司为了保证目标而制定的政策和程序，在经营管理中起到至关重要的作用。

#### (1) 交易授权的控制

公司在交易授权上采用了不同的授权审批方式。对于经常发生的业务，根据《公司章程》的规定制定了《公司经济合同管理规定》，按交易金额的大小的及交易性质不同作出了不同的授权；对非经常性业务交易，如对外投资、发行股票、资产重组、转让股权、担保、关联交易等重大交易，按不同的交易额分别由公司总经理、董事长、董事会、股东大会进行审批。

根据相关法律法规规定，2010年公司具备了向证券市场再融资的条件。公司履行了相关程序，经过第五届董事会第四次会议和2009年度股东大会审议通过，公司公开发行72,000万元可转换公司债券。2011年1月7日，公司成功发行了72,000万元可转换公司债券，并于1月20日在上交所挂牌交易。

#### (2) 投资的控制

公司根据相关法律法规制订了《宁波海运股份有限公司对外投资管理制度》，投资项目的提出均要求有关部门提供可行性研究报告，做到了投资项目经调研、论证、评估认为可行后，提交公司董事会、股东大会审议。对收回投资所收到的资金和收益，要办理相应的手续并及时入账。

2010年，公司发行可转债募集资金投资项目为建造1艘5.7万吨级散货轮和购建3艘大灵便型散货轮。以上投资项目均提供了详尽的可行性研究报告，并严格履行程序，提交公司第五届董事会第四次会议和2009年度股东大会审议通过后实施。公司子公司宁波海运（新加坡）有限公司购置的7万吨级巴拿马型散货船“宁波先锋”轮项目，也经公司第五届董事会第二次会议和2009年第一次临时股东大会审议通过实施。

#### (3) 关联交易的控制

根据《公司法》和《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定，公司制定了《宁波海运股份有限公司关联交易管理制度》，明确关联交易的内容、关联交易的定价原则，严格执行关联交易决策程序和审批权限，做到了关联交易的公平与公允性，有效地维护股东和公司的利益。

#### （4）对外担保的控制

根据《公司法》及证监会《关于规范上市公司对外担保行为的通知》要求，在《公司章程》中严格规定了对外担保的审批程序和审批权限，在审议担保事项时，公司严格履行审批程序，认真分析被担保方的资信状况，对担保业务进行风险评估，确保担保业务符合国家法律法规和本公司的担保政策，防范担保业务风险。

2010年公司控股宁波海运集团有限公司担保金额为15,800万元，为全资子公司宁波海运（新加坡）有限公司银行贷款1,300万美元提供担保，均符合法律法规的规定，严格控制对外担保风险，按程序进行审批和信息披露。

#### （5）财务与会计控制

公司依据《会计法》、企业会计准则等法律法规，制定了完整的财务及核算制度体系，建立并修订了《公司会计制度》、《公司经济合同管理规定》、《运输成本管理办法》、《应收账款管理制度》、《业务招待费开支规定》等财务管理制度，涵盖了会计基础工作规范、财务预算管理、资金管理、费用管理、资产管理、税务管理、财务信息系统管理、会计核算、财务报告等方面，加强了对采购、生产、销售、付款结算、财务管理等各环节的有效控制。

#### （6）募集资金管理的控制

公司为规范募集资金的使用，根据《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》等有关规定，制定了《募集资金管理办法》，建立专门账户存储并使用募集资金，严格按照承诺的投资项目投入资金。公司建立严格的募集资金使用及审批程序及管理流程，对募集资金存储、审批、使用、变更、监督等进行明确规定，按计划开支，杜绝浪费，充分发挥募集资金的使用效果。

#### （7）信息披露管理的控制

公司依据上海证券交易所《股票上市规则》以及《上市公司信息披露事务管理制度指引》的规定制定了《信息披露管理制度》，保证信息披露内容的及时性、有效性和完整性。董事会秘书负责处理公司信息披露事务，督促公司制定并执行信息披露事务管理制度和重大信息的内部报告制度。

2010年公司进一步规范内幕信息管理行为，先后制定了《内幕信息知情人登记制度》、《重大信息内部报告制度》、《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》和《外部信息使用人管理制度》。公司严格执行定期报告和临时公告的编制、传递、审核和披露程序，2010年在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站上共发布了4个定期公告和26个临时公告，均无因披露文稿的问题造成延误现象发生，也没有发生补充或更正公告现象。公司不存在因信息披露违规受到监管机构批评、谴责或处罚的情况。

#### （8）安全管理的控制

公司积极推行安全管理长效机制，是浙江省首家取得交通运输部安全管理体系“符合证明”和第一批实施NSM（国内安全管理）规则的航运企业。目前公司已形成了一个机构健全、组织严密、管理规范的安全和防污染及船舶保安管理模式。

2010年公司总体安全形势平稳，船岸安全管理体系相关审核均顺利通过，未发生一般及以上事故，船舶各类外部检查均顺利通过，滞留率为零。

### （四）信息与沟通

公司建立了《公司投资者关系管理办法》、《公司信息披露管理制度》、《内幕信息知情

人登记制度》、《重大信息内部报告制度》、《外部信息使用人管理制度》等一系列针内部和对外的信息交流与沟通制度，明确相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。

日常经营过程中，通过建立定期和不定期的经营与财务信息报表、报告制度，使相关工作岗位员工和领导能及时了解公司各方面信息，保证公司正常有效运作；成立了专门的部门负责公司信息化实施和管理，在建立起办公自动化、人事管理等信息系统的基础上，2010年公司积极推进船舶管理系统的开发工作。同时通过各种信息平台，对内部和外部的信息进行搜集和整理，发布相应的信息，保证政令畅通。公司严格执行《公司投资者关系管理办法》，确保投资者关系工作的合规性和有效性，在不违反信息披露制度等规定的前提下，客观、真实、准确、完整地介绍公司经营情况，使普通投资者能通过电话、传真及电子邮箱等方式方便地与公司进行沟通以及反映有关情况。

目前公司已建立起较完整透明的沟通渠道，在完善沟通的同时发挥了对公司管理的监督作用。

### **(五) 监督控制**

公司董事会下设董事会审计委员会，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监督和检查，确保内部控制制度得到贯彻实施。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，委员会认为公司的薪酬制度和考核管理办法在体现公司员工利益基础上，符合对内公平、对外有竞争力的原则。

公司独立董事严格按照《公司章程》和《独立董事工作制度》及相关法律法规的要求，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了独立意见。在年报的编制过程中，独立董事与公司及会计师事务所进行充分的沟通，切实履行监督检查职责，对公司决策的科学性、规范化起到了积极作用，促进公司治理结构的逐步完善，维护公司的整体利益和全体投资者的合法权益。

公司监事会定期检查公司的依法运作、财务情况、募集资金实际投入、收购、出售资产情况、关联交易，并发表独立意见。

公司制订《审计制度》，审计部对公司及公司所属全资、控股子公司的经营活动、财务收支、经济效益等进行内部审计监督，并对其内部控制制度的建立和执行情况进行检查和评价。

## **二、公司关于内部控制的整体自我评价**

公司董事会对报告期上述所有方面的内部控制进行了自我评估，认为：公司已建立起较为完善、规范、健全的内部控制管理体系，2010年公司内部控制在日常生产经营管理中能够及时预防和发现、纠正公司运营过程可能出现的风险、错误和舞弊，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。内部控制系统能够随着业务的发展不断修订和完善，为公司的快速发展奠定良好的基础。

本报告已于2011年3月25日经公司第五届董事会第九次会议审议通过。

本公司聘请了立信会计师事务所有限公司对本公司内部控制进行核实评价，并出具了信会师报字(2011)第11087号《内控制度鉴证报告》，该报告认为：公司按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》规定的标准于2010年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

宁波海运有限公司董事会  
二〇一一年三月二十五日