

中铁铁龙集装箱物流股份有限公司

2019 年度内部控制评价报告

中铁铁龙集装箱物流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2019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

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

2. 财务报告内部控制评价结论

☒有效 ☐无效

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。

3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

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。

4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

☐适用 ☒不适用

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。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

☒是 ☐否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

☒是 ☐否

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包括：涵盖公司整体

2. 纳入评价范围的单位占比：

指标	占比（%）
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	100
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

在 2018 年内控评价基础上，我们围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息沟通、内部监督等要素，对公司 2019 年度内部控制进行评价。

3.1 内部环境

3.1.1 组织架构

按照国家有关法律法规、股东大会决议和公司章程，结合本公司实际，建立健全了股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书及董事会专门委员会的各项制度，使其均按照各自的议事规则和工作细则规范运作，并建立了相互协调和相互制衡机制，独立董事能够有效增强董事会决策的公正性和科学性，切实保障了公司和全体股东的利益。本公司治理架构能够按照相关法律法规和《公司章程》规定有效运作。

公司采取总部职能制的组织结构，实行董事会领导下的总经理负责制，设立了战略投资部、办公室、财务管理部、资产运营部、企业管理部、证券事务部、人力资源部、收入稽查部、工程预算部、党群工作部、审计部各职能部门，制定了相应的岗位职责。

3.1.2 发展战略

公司按照实际运行情况，调整了战略规划制定和实施的部分流程，即根据当前所处经营环境及各分子公司业务需求，适时地制定发展目标和战略规划，并不断适应市场形势变化，及时地进行动态调整，确保总体战略规划在立足全局、着眼未来的基础上，与实际发展紧密结合。

3.1.3 人力资源

公司建立并实施了较科学的人力资源管理制度体系，内容包括：组织管理、劳动用工、劳动合同、招聘管理、教育培训、管理人员考核及出国（境）管理、奖惩、职称评审、薪酬福利、保险管理等。

公司根据生产经营实际需要，制定人力资源年度整体规划。通过公开招聘、内部竞争上岗等多种方式选聘优秀人才，充实到相应岗位，优化人员配置，达到人尽其才；公司已建立较为完善的工资激励机制，设立了科学的业绩考核指标体系，并制定与之配套的绩效考核分配制度；公司建立了完善的劳动用工管理制度和劳动合同管理制度，对员工进、出都有完整的管理机制；公司建立并完善了管理人员管理考核机制，相继制定了管理人员出国（境）管理制度和主要管理人员重大事项报告制度，进一步加强管理人员的管理。

3.1.4 社会责任

公司主要在安全生产、促进就业、员工权益保护、精准扶贫、社会帮扶等方面认真履行社会责任。

首先，认真贯彻落实中国铁路总公司安全工作部署，强化安全风险意识，建立了严格的安全生产管理体系、操作规范和应急预案，强化安全生产责任追究制度。公司安全生产保持稳定，顺利实现安全年。消除安全问题带来的不利影响和损失，促进运营质量不断提升，稳定的安全局面为公司经营发展提供了基础环境。

其次，公司积极促进充分就业，依法保护员工的合法权益。坚持全心全意为职工谋福利，结合行业和公司经营实际，全年职工人均工资收入同比略有增长，同时相应提高低收入职工人均工资水平。改善职工生产生活条件，建立公司、分子公司、车间、班组等四级帮扶包保机制，精准帮扶困难员工。组织职工健康体检，丰富文化生活，依法依规解决职工合理诉求，不断增强凝聚力、向心力、感召力。

2019 年公司响应中山区青泥洼街道党工委和青泥洼桥街道办事处倡议，向贵州省水城县六盘水野钟乡扶贫捐款 2 万元；中铁铁龙沙鲛铁路分公司为盖州市杨运镇杨运村捐款 2.6

万元，打深水井一眼，为因缺水致困的杨运村解决了生活饮用水及农作物浇灌用水的问题。

3.1.5 企业文化

公司坚持以“敬天、爱人”的气度风范，实施品牌文化塑造工程，历来高度重视企业文化建设，积极培育具有自身特色的企业文化，即：“责任、诚信、创新、专业”，充分体现了具有本企业特色的发展愿景、积极向上的价值观、诚实守信的经营理念、履行社会责任和开拓创新的企业精神，以及团队协作和风险防范意识，以此引导和规范员工行为，打造以主业为核心的企业品牌，形成整体团队的向心力，促进企业长远发展，并且要求董事、监事、经理和其他高级管理人员在企业文化建设中发挥主导和垂范作用，以自身的优秀品格和脚踏实地的工作作风，带动影响整个团队，共同营造积极向上的企业文化环境。同时，公司加强企业文化的宣传贯彻，促进文化建设在内部各层级的有效沟通，确保全体员工共同遵守，增强员工的责任感和使命感，使公司持续保持和谐高效的工作氛围，为每一位员工创造发展进步、提高个人能力和价值的平台。

3.2 控制活动

3.2.1 资金活动

公司利用集团账户资金优势，对资金集中管理，统一筹集、合理分配、有序调度，降低财务成本和资金风险，达到公司范围内资金资源的优化配置，确保公司战略目标的实现，实现整体利益的最大化。

3.2.2 资产管理

公司加强各项资产管理，保证资产安全完整，提高资产使用效能，维持企业正常生产经营，促进企业发展战略的实现。

在资产的管理实务中，公司主要关注：无形资产核心技术、权属等，增强企业的可持续发展能力；房屋建筑物、机器设备等各类固定资产的建造购置或取得、维护、清查、处置管理，重视固定资产的技术升级和更新改造，提升固定资产的使用效能，确保固定资产处于良好运行状态。

3.2.3 研究与开发

为增强核心竞争力，促进公司发展战略实现，公司不断加大研发力度。

①公司结合研发计划，提出研究项目立项申请，开展可行性研究，编制可行性研究报告。

②重大研究项目报经董事会审议决策。

③公司加强对研究过程的管理，合理配备专业人员，严格落实岗位责任制，确保研究过程高效、可控。

④建立和完善研究成果验收制度，组织专业人员对研究成果进行独立评审和验收。

⑤公司加强研究成果的开发与保护，形成科研、生产、市场一体化的自主创新机制，促进研究成果转化为实际生产力。

3.2.4 工程项目

公司强化对工程建设全过程的监控，制定和完善工程项目各项管理制度，明确相关部门和岗位的职责权限，规范工程立项、招标、造价、合同、设计、施工、预结算等环节的工作流程及控制措施，保证工程项目的质量和进度。

公司工程项目实行立项审批管理，在此基础上，重大工程项目报经董事会审议批准。依据公司《招投标管理制度》要求，对工程项目采用公开招标的方式，重大项目采取委托招标代理机构进行公开招标，择优选择具有相应资质的设计单位、施工单位和监理单位，规范工程招标的开标、评标和定标工作。公司成立规划设计评审小组，负责对相关方案进行评审。加强工程合同的审批，加强工程项目管理，对重大工程项目公司成立项目组，具体负责工程建设管理工作，保证工程质量管理、进度管理、安全管理、成本管理处于可控。同时，加强工程造价的管理，工程施工中严格控制设计变更，确保预算科学合理，并及时编制竣工决算，开展竣工决算审计，重点评价工程项目预期目标的实现情况和项目投资效益，并以此作为绩效考核和责任追究的依据。

3.2.5 财务报告

公司按照要求积极主动防范财务报告过程中的风险。

①编制财务报告时，重点关注会计政策和会计估计；对财务报告产生重大影响的交易和事项的处理，按照规定的权限和程序进行审批。

②按照国家统一的会计准则制度规定，根据登记完整、核对无误的会计账簿记录和其他有关资料编制财务财务报告，做到内容完整、数字真实、计算准确，防止出现错漏；公司按照规定编制合并财务报表。

③公司依照法律法规和国家统一的会计准则规定，及时对外提供经注册会计师审计的财务报告。

④公司高度重视财务报告分析工作，定期召开财务分析会议，充分利用财务报告反映的综合信息，全面分析企业的经营管理状况和存在问题，不断提高经营管理水平。

3.3 控制手段

3.3.1 全面预算

公司加强全面预算工作的组织领导，在明确了预算管理体制以及各预算执行单位的职责权限、授权批准程序和工作协调机制的基础上，着重做到以下几点：

①公司建立和完善预算编制工作制度，明确编制依据、编制程序、编制方法等内容，确保预算编制依据合理、程序适当、方法科学，避免预算指标过多偏离实际经营情况。

②公司根据发展战略和年度经营目标，综合考虑预算期内经济政策、市场环境等因素，按照上下结合、分级编制、逐级汇总的程序，编制年度全面预算。

③公司加强对预算执行的管理。全面预算一经下达，各预算执行单位必须按照预算方案的要求，认真组织实施，严格预算执行和控制，确保预算目标的实现。公司和各预算执行单位定期召开分析会议，反映、分析、解决预算执行中存在的问题。

④公司建立了严格的预算执行考核制度，对各预算执行单位和个人进行考核，切实做到有奖有惩、奖惩分明，保障预算执行的规范性和严肃性。

3.3.2 合同管理

公司对合同的签署、履行等进行严格的管理。

①对外发生经济行为，除即时结清方式外，全部订立书面合同。对于影响重大、涉及专业技术较强或法律关系复杂的合同，组织法律、技术、财会等专业人员参与谈判，必要时聘请外部专业人员参与相关工作；谈判过程中的重要事项和参与谈判人员的主要意见，予以记录并妥善保存。

②公司根据协商、谈判结果，拟定合同文本，明确双方的权利义务和违约责任，并严格进行审核。合同文本须报经国家有关主管部门审查或备案的，履行了相应程序。

③公司按照规定的权限和程序与对方当事人签署合同。正式对外订立的合同，由企业法定代表人或其授权代理人签名或加盖有关印章。属于上级管理权限的合同，下级单位不得签署。

④公司加强合同信息安全保密工作，未经批准，不得以任何形式泄露合同订立与履行过程中涉及的商业秘密或国家机密。

⑤公司遵循诚实信用原则严格履行合同，对合同履行实施有效监控，发现有显失公平、条款有误或对方有欺诈行为等情形，或因政策调整、市场变化等客观因素，已经或可能导致企业利益受损的，按照规定程序及时报告，并经双方协商一致，按照规定权限和程序办理合同变更或解除事宜；存在合同纠正情形的，依据国家相关法律法规，在规定时效内与对方当事人协商并按照规定权限和程序及时报告，协商无法解决的，根据合同约定选择仲裁或诉讼方式解决。

⑥公司建立合同履行情况评估制度，每年定期对合同履行的总体情况和重大合同履行的具体情况进行分析评估，对分析评估中发现的不足或问题及时加以改进。

3.3.3 内部信息传递

公司根据发展战略、风险控制和业绩考核要求，建立了科学的内部信息传递机制，明确内部信息传递的内容、保密要求、传递方式以及各管理层级的职责权限等，促进内部报告的有效利用与共享，充分发挥内部报告的作用。公司采用多种形式，及时反映全面预算

执行情况、反映与企业生产经营管理相关的各种内外部信息，为管理者准确识别和系统分析企业生产经营活动中的内外部风险，确定风险应对策略提供依据。

3.3.4 信息系统

公司信息系统结合组织架构、业务范围、地域分布、技术能力等因素，制定信息系统建设整体规划，加大投入力度，有序组织信息系统开发、运行与维护，不断优化管理流程，提高控制的效率和效果，防范经营风险。

公司按照信息化发展规划，积极推进信息化建设，构建了以公司总部为核心的基础网络平台，总体实现了总部与分子公司之间安全、稳定的信息化网络互联互通，形成了高效协同，信息共享的基础网络架构，并及时根据信息化发展需要，不断调整优化信息化发展规划，加强网络及信息安全保护，保障网络环境和功能不断提升，应用更加安全便捷高效。2018 年沙鲮铁路先后完成了“货场信息管理系统”、“航通智能卡口采集与控制系统”的投入使用，有效提高了沙鲮铁路的作业效率及管理水平。同时公司开始启动“互联网+高效物流”，“集装箱多式联运供应链综合服务平台”项目，并于 2019 年开始进行开发实施，该项目已列为国家首批多式联运示范工程试点项目。

继 2017 年公司被中国物流与采购联合会评定为全国 5A 级物流企业的基础上，2018 年公司又被中国物流与采购联合会评为 2018 中国物流企业 50 强，2019 年被中国交通运输协会授予智慧物流杰出企业称号。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

根据公司行业特征，运输安全是公司各项工作的重中之重，是公司关注的高风险领域。

5. 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，是否存在重大遗漏

☐是 ☒否

6. 是否存在法定豁免

☐是 ☒否

7. 其他说明事项

无

(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《2018版管控制度体系》，组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

☐是 ☒否

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。

2. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
定量标准：（确定与财务报告相关内控缺陷所使用基准涉及职业判断的运用）	一般情况下，以经审计的合并资产总额 6‰为标准，即合并错报大于等于合并资产 6‰ 的，判定为重大缺陷。	一般情况下，以大于等于经审计的合并资产总额 3‰，且小于合并资产总额 6‰为标准，判定为重要缺陷。	低于经审计的合并资产总额 3‰的，判定为一般缺陷。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	具有以下特征的缺陷，定位重大缺陷： ①发现公司管理层存在的任何程度的舞弊； ②已经发现并报告给管理层的重大内部控制缺陷经过合理的时间后，并未加以改正； ③控制环境无效； ④影响收益趋势的缺陷； ⑤影响关联交易总额超过股东大会批准的关联交易额度的缺陷； ⑥外部审计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。
重要缺陷	
一般缺陷	不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷，应当认定为一般缺陷。

说明：

一般而言，如果一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报，就应当将该缺陷认定为重大缺陷。如果公司的财务报告内部控制存在一项或多项重大缺陷，就不能得出该公司的财务报告内部控制有效的结论。

3. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
定量标准：（涉及金额大小，根据造成直接财产损失	一般情况下，以该缺陷可能导致的直接损失大于等于经审计的合并资	一般情况下，以该缺陷可能导致的直接损失大于等于经审计的合并资产总额 3‰，	低于经审计的合并资产总额 3‰的，判定为一般缺陷。

失绝对金额制 定)	产总额 6‰为标准,判定 为重大缺陷。	且小于合并资产总额 6‰为 标准,判定为重要缺陷。	
--------------	------------------------	------------------------------	--

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:

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	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违反国家法律、法规较严重; ②除政策性亏损原因外,企业连年亏损,持续经营受到挑战; ③重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。
重要缺陷	
一般缺陷	

(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

1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

1.3. 一般缺陷

无

1.4. 经过上述整改,于内部控制评价报告基准日,公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

1.5. 经过上述整改,于内部控制评价报告基准日,公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

2.3. 一般缺陷

无

2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

四. 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

☐适用 ☒不适用

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

☒适用 ☐不适用

为了坚持依法治企，以“事事有人做，事事有人管”为目标，深入实施管理效能优化工程。坚持用制度管事，用机制管人，以管控制度和岗位职责为依据，建立实施制度落实责任体系，逐步提升管理质量。通过努力，各级管理人员对制度体系的承责意识不断增强，分工负责、专业负责、岗位负责、协同负责的管控局面逐步形成。2020年继续以依法合规经营为宗旨，通过实施管理效能优化工程，努力构建“事事用心，人人尽力”的内部治理环境。

3. 其他重大事项说明

☐适用 ☒不适用

董事长（已经董事会授权）：张骥翼

中铁铁龙集装箱物流股份有限公司

2020年3月25日