



炬申物流集团股份有限公司

2024年度内部控制自我评价报告

炬申物流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（以下简称“企业内部控制规范体系”），结合炬申物流集团股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价方法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司截至2024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。管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，促进公司稳健经营和实现发展战略。由于内部控制有其固有的局限性，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，根据目前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。为此，公司将及时进行内部控制体系的补充和完善，并使其得到持续有效的执行，为财务报告的真实性、可靠性、完整性，以及公司战略、经营目标的实现提供合理保证。

二、内部控制评价结论

公司董事会认为，于内部控制评价报告基准日，公司已根据所处行业、经营方式、资产结构特点并结合具体业务运作情况，建立了较为完善的法人治理结构，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内部控制，现有内部控制体系较为健全、有效，未发现重大的内部控制缺陷，符合国家有关法律法规的规定。公司各项制度均得到了充分有效的实施，能够适应公司现

行管理和发展的需要，保障公司经营活动的正常有序开展，确保公司发展战略和经营目标的全面实施和充分实现。

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：公司及所属的全部子公司。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：公司治理及组织架构、人力资源、采购业务、销售业务、资金管理、资产管理、财务报告、子公司管理、信息披露等。

公司的主要控制活动包括但不限于：合同管理、投资管理、安全生产管理、资金活动、采购与付款内部控制、销售与收款内部控制。公司现有的内部控制制度涵盖以上所有控制活动，主要的控制手段是授权审批、不相容职务相分离、会计系统控制、内部审计监督等。

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各方面，不存在重大遗漏。重点关注的高风险领域主要包括：合同管控风险、客户信用风险、投资风险、政策风险、市场竞争风险、作业安全风险、财务会计报告风险、法律风险。

（二）公司纳入评价范围的业务和事项具体情况

1、公司治理及组织架构

公司按照国家有关法律法规和《公司章程》，建立了以股东会、董事会、监事会为基础的法人治理结构，制订了股东会、董事会、监事会等“三会”议事规则，制定了《独立董事专门会议工作制度》，修订完善了《独立董事工作制度》《总经理工作制度》《投资者关系管理制度》等制度规范，完善公司法人治理结构，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制，确保决策、执行和监督相互分离，形成制衡，符合《上市公司治理准则》的要求。

董事会下设四个专门委员会，即战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会

和提名委员会，并制订了相应的专门委员会的工作实施细则，以明确各专门委员会的职责权限和工作程序，提高董事会运作效率，为董事会科学决策提供支持。

2、人力资源

公司指定人资行政中心负责具体的人力资源管理工作，根据发展战略制定人力资源规划，建立了涵盖人力资源需求计划、关键岗位与员工招聘、薪酬与绩效考核、业务人员入职培训、员工劳动关系管理等内容的人力资源管理体系，合理配置人力资源，调动全体员工的工作积极性，发挥员工的潜能和创造性，不断提升公司经营管理队伍、技术骨干队伍、业务营销队伍的综合能力与业务水平，为公司创造价值，确保公司战略目标的实现。

通过建立明晰的任职资格职位发展通道、职位等级和员工能力规范与行为准则，制订、完善了《员工手册》《薪酬管理制度》《考勤管理制度》《招聘管理制度》等在内的完善的人力资源管理制度，使公司职员的聘用、培训、考核、日常管理等各环节有章可循，促进员工主动学习与提升专业能力，约束员工合理利用公司资源，助推员工按公司发展要求成长。

3、资金管理

建立与完善了《募集资金管理制度》《对外投资管理制度》《委托理财管理制度》，对于资金的筹集与使用，制定了严格的资金业务审批流程，实行严格的审批程序，明确筹资、投资、营运等各环节的职责权限和控制措施，确保筹集的资金满足发展需求，投资项目符合公司战略规划，以及切实保障资金安全与有效使用。对投资项目的选择，以突出主业为原则。

公司财务中心负责公司资金的具体管理工作，对资金管理中的职责分工、授权审批规定、资金计划、资金使用、存储账户管理、监督审查各环节进行了规范，确立在筹资、投资、营运各环节、各部门及人员的职责权限。公司资金管理实行集中管理、集中监控、统一收付结算及资金调度，合理调节内部资金流向，确保资金安全，提高资金使用效益，实现对资金运营的有效监控和防范资金结算风险。

4、资产管理

为加强公司固定资产的管理，提高资产的利用率与安全性，将公司的固定资产按类别划分至各部门管理。资产管理部门在完成本职工作的同时，亦需做好固定资产管理工作。针对固定资产请购、验收移交、内部调拨、维护保养、更新改造、处置报废与盘点等主要环节中的主要风险点和关键节点，制定有效的控制措施，保证

固定资产安全、完整、高效运行，提高资产使用效率。

5、销售业务

公司营销中心为主要销售管理部门，负责销售计划、客户开发与资信管理、销售定价、合同订立、销售订单管理、协助业务运作、质量与安全监督、协助费用结算与收款等活动。

相关岗位权责和相互制约要求，制定了一系列措施，涵盖了客户信用调查评估到最后收款、坏账的核销等各环节，包括岗位与权限设置，销售计划，客户销售信用评估与信用政策，客户资料的记录与保管，合同谈判、签订、审批与维护，合同保管存档，业务开展，收入确认，对账开票与收款、账龄分析与坏账损失批准，票据的开具、传递、与贴现等。

6、采购业务

公司制定完善了多项制度规范了成本费用管理中的职责分工、成本管控、核算原则与方法。对采购需求、定期制定采购计划与申请、资金需求、采购执行、供应商选择、采购协议与合同签署、在途管理、物资验收与出入库管理、采购付款流程和协同会计控制等各个环节进行了规范。

根据采购物品或服务的不同类型制定明确的采购验收标准，经检验合格后方可办理入库。充分利用公司信息系统采购相关模块，对出入库物资进行定期清查与分析，强化出入库记录、仓储保管和会计核算工作的便捷性和有效性，确保采购合理、领用合规、使用高效和节约资金，采购业务和存货管理中主要环节的风险得到有效控制。

7、财务报告

公司严格遵守《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》等法律法规及相关的国家统一会计制度，建立了财务会计相关内部控制规范，使用信息化系统，确保公司各项业务被会计系统记录，严格对财务报告编制、对外提供和分析利用全过程实施管理，明确相关工作流程和要求，落实责任，确保财务报告合法合规、真实准确、完整。财务报告对外提供方面，公司根据相关法律法规，选择符合资质的会计师事务所对财务报告进行审计，对财务报告内容的真实性、合法性及完整性进行审核。

8、子公司管理

公司向子公司委派董事、监事及高级管理人员，同时制定了《子公司管理制

度》，通过实施经营考核、内部审计、定期报告等管理手段来规范子公司的经营行为，保持良好的信息沟通，对子公司实施有效监管，保障子公司按照《公司法》等有关法律法规规范运作，严格遵守《公司章程》等相关规定。

9、信息披露

公司完善了《内幕信息知情人登记管理制度》，从信息披露机构和人员、信息披露文件、事务管理、披露程序、信息报告、保密措施、档案管理、责任追究等方面作了详细规定。公司董事会秘书是公司信息披露的具体执行人和联络人，负责管理公司信息披露事务和投资者关系管理工作，协调和组织公司的信息披露事项。报告期内，公司严格按照信息披露规定履行信息披露义务，真实、准确、及时、完整地披露信息。

四、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《企业内部控制基本规范》及其配套指引等相关规定，结合公司相关制度、流程、指引等文件规定，组织开展内部评价工作。

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评价标准，并与上一年度保持一致，将内部控制缺陷分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

说明：

重大缺陷：一个或多个控制缺陷的组合导致不能及时发现、防止或纠正重大错报，并可能导致公司经营严重偏离控制目标。

重要缺陷：一个或多个控制缺陷的组合导致不能及时发现、防止或纠正虽未达到重要性水平的错报，但仍可能导致公司经营偏离控制目标。其严重程度低于重大缺陷，不会严重危及内部控制的整体有效性，但仍应引起董事会和管理层充分关注。

一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的内部控制缺陷。

具体认定标准如下：

1、财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 定量标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

缺陷分类	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
------	------	------	------

占合并利润总额比例	错报 > 5%	5% ≥ 错报 > 1%	错报 ≤ 1%
占合并营业收入比例	错报 > 3%	3% ≥ 错报 > 1%	错报 ≤ 1%
占合并净资产比例	错报 > 3%	3% ≥ 错报 > 1%	错报 ≤ 1%
占合并总资产比例	错报 > 3%	3% ≥ 错报 > 1%	错报 ≤ 1%

(2) 定性标准

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	①重大决策程序不科学导致决策失误；②公司董事、监事和高级管理人员存在重大舞弊行为；③更正已经公布的财务报告或当期财务报告存在重大错报，且内部控制运行未能发现；④已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正；⑤公司审计委员会（或类似机构）和内部审计机构对内部控制监督无效。
重要缺陷	①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；③重要资产的安全性存在重大隐患的；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。
一般缺陷	不符合上述定性标准的缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 定量标准

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：

缺陷分类	直接财产损失区间
重大缺陷	损失金额 ≥ 资产总额0.2%
重要缺陷	资产总额0.1% ≤ 损失金额 < 资产总额0.2%
一般缺陷	损失金额 < 资产总额0.1%

(2) 定性标准

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	①重大商业纠纷、各类重大诉讼，且赔偿金额巨大的；③公司核心管理人员或技术人员流失严重；④媒体频现负面新闻，涉及面广，对公司声誉造成重大损害，且负面影响一直未能消除；⑤生产经营过程中发生重大安全、环保事故。



重要缺陷	①决策程序导致出现一般性失误；②未建立反舞弊程序和相应控制措施；③内部控制评价结果中的重要缺陷未得到整改；④其他对公司产生较大负面影响的情形。
一般缺陷	不符合上述定性标准的缺陷。

以上定量标准中所指的财务指标值均为公司最近一期经审计的合并报表数据。

（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。

五、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

炬申物流集团股份有限公司董事会

2025年4月18日