

中集车辆（集团）股份有限公司

2021 年度内部控制自我评价报告

中集车辆（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，结合中集车辆（集团）股份有限公司（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，我们对公司截止 2021 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。公司监事会对公司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、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价的依据

本次内部控制自我评价是依据财政部、中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》，结合公司内部控制制度和评价办法，依据所处的环境和自身经营特点，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司截止 2021 年 12 月 31 日内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

（二）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则，内部控制评价的范围涵盖了公司总部及主要所辖单位、主要业务和事项以及高风险领域。

本次纳入评价范围的所辖单位包括：

序号	公司名称	序号	公司名称
1	中集车辆（集团）股份有限公司	14	青岛中集环境保护设备有限公司
2	扬州中集通华专用车有限公司	15	青岛中集冷藏运输设备有限公司
3	驻马店中集华骏车辆有限公司	16	驻马店中集华骏铸造有限公司
4	深圳中集专用车有限公司	17	中集车辆(江门市)有限公司
5	东莞中集专用车有限公司	18	上海中集宝检汽车综合检测有限公司
6	中集车辆(山东)有限公司	19	上海中集车辆物流装备有限公司
7	芜湖中集瑞江汽车有限公司	20	CIMC Intermodal Equipment,LLC.
8	洛阳中集凌宇汽车有限公司	21	Vanguard National Trailer Corporation
9	梁山中集东岳车辆有限公司	22	CIMC REEFER TRAILER,Inc
10	中集车辆(辽宁)有限公司	23	Marshall Lethlean Industries Pty Ltd.
11	中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司	24	CIMC Vehicle Australia Pty Ltd.
12	甘肃中集华骏车辆有限公司	25	General Transport Equipment Pty Ltd.
13	青岛中集专用车有限公司	26	Lag Trailers NV Bree

纳入评价范围所辖单位资产总额占本公司及子公司资产总额的 70%，营业收入合计占本公司及子公司营业收入总额的 75%。

本次纳入评价范围的主要业务和事项包括：资金活动、发展战略、财务报告、资产管理、销售业务、采购业务、生产业务、业务外包、人力资源、企业文化、合同管理、研究与开发、组织架构、社会责任、工程项目、全面预算、内部信息传递、信息系统等 18 个业务管理流程；重点关注的高风险领域主要包括与财务相关的采购业务、销售业务、资金活动、人力资源、资产管理、财务报告等业务流程。

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。

（三）内部控制体系建设及执行情况

公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按照公司实际情况，对内部控制体系进行了适时的完善和更新，同时，进一

步调整了内部组织架构和岗位职责，建立了一套设计科学、简洁适用、运行有效的内部控制体系，能够有效预防并及时发现和纠正公司运营管理过程中出现的偏差，能够合理保护公司资产安全、完整，能够合理保证会计信息真实、准确、完整。

公司董事会审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价，公司《2021 年度内部控制自我评价报告》全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况，报告期公司不存在内部控制重大缺陷和重要缺陷。

公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。未来期间，公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

（四）内部控制评价的程序及方法

公司依据企业内部控制规范及《中集集团内部控制评价管理办法》，组织开展内部控制评价工作。评价过程中，采用了风险分级、穿行及抽样测试、实地检查等方法，对内部控制设计和运行的有效性进行评价。

（五）内部控制缺陷认定标准

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。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

评价标准 缺陷类型	财务报告内部控制		非财务报告内部控制	
	定量标准	定性标准	定量标准	定性标准
重大缺陷	财务报表的错报金额 X 落在如下区间： ① $X \geq$ 销售收入的 1%； ② $X \geq$ 利润总额的 5%； ③ $X \geq$ 资产总额的 1%； ④ $X \geq$ 所有者权益总额的 1%。	①发现董事、监事和管理层任何程度的舞弊行为； ②更正已发表的财务报表，以反映对错误或舞弊导致的重大错报的纠正； ③审计师发现影响当期的财务报告的重大错报，	①连续 3 年及以上未维护、更新内控体系文件，未形成完整的内控抽样底稿； ②公司通讯系统（包括网络、邮件、电话）、ERP 系统、财务信息系统、PDM 系统、OA 系统等重要公共 IT 系统或	①规章制度体系严重缺失，管理层凌驾于内部控制之上； ②企业经营活动严重违反国家法律法规； ③“三重一大”（重大决策、重大事项、重要人事任免及大额资金支付业务）决

评价标准 缺陷类型	财务报告内部控制		非财务报告内部控制	
	定量标准	定性标准	定量标准	定性标准
		但该错报最初没有被公司的内部控制体系所发现； ④已报告给管理层的重大缺陷在经过合理的时间后，并未加以改正；或者企业在基准日前虽对存在重大缺陷的内部控制进行了整改，但新控制尚没有运行足够长的时间； ⑤管理层不胜任、不作为，不履行内控职责，造成企业失效； ⑥审计委员会和内部审计机关对内部控制的监督无效； ⑦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。	平台连续中断正常服务达到 48 小时以上。	策程序不合规； ④管理或技术骨干非正常大量流失； ⑤媒体负面新闻频现，或者对公司已经对外正式披露的定期报告造成负面影响； ⑥专利技术和专有技术受到侵权或泄密造成公司某一项或多项产品丧失市场竞争力。
重要缺陷	财务报表的错报金额 X 落在如下区间： ①销售收入总额的 $0.2\% \leq X < 1\%$； ②利润总额的 $1\% \leq X < 5\%$； ③资产总额的 $0.2\% \leq X < 1\%$； ④所有者权益总额的 $0.2\% \leq X < 1\%$；	①在下列领域如存在内控缺陷，经综合分析不能合理保证财务报表信息的真实、准确和可靠，应判定为重要缺陷： 对依照公认会计准则选择和运用会计政策的内控； 反舞弊程序和控制； 对非常规或非	①连续 2 年未维护、更新内控体系文件，未形成完整的内控抽样底稿； ②公司通讯系统（包括网络、邮件、电话）、ERP 系统、财务信息系统、PDM 系统、OA 系统等重要公共 IT 系统或平台连续中断正常服务达到 24 小时以上，但未	①已向管理层汇报且经过合理期限后重要缺陷仍未被纠正； ②专利技术和专有技术收到侵权或泄密造成公司某项或多项产品市场竞争力遭到削弱，但并未影响公司产品市场地位。

评价标准 缺陷类型	财务报告内部控制		非财务报告内部控制	
	定量标准	定性标准	定量标准	定性标准
	所有者权益总额的 1%。	系统交易的内部控制； 对期末财务报告流程的内部控制； 财务报告相关信息系统的内部控制； 对财务报告的可靠性产生重大影响的合规性监督职能失效； 受到国家政府部门处罚但未对公司定期报告披露造成负面影响； 对需要设立内部审计职能或风险评估职能来进行有效监控的企业而言，这些职能失效； ②已向管理层汇报且经过合理期限后，重要缺陷仍未被纠正； ③专利技术和专有技术受到侵权或泄密造成公司某项或多项产品市场竞争力遭到削弱，但并未影响公司产品市场地位。	到 48 小时。	
一般缺陷	财务报表的错报金额 X 落在如下区间： ① $X < \text{销售收入总额的 } 0.2\%$ ； ② $X < \text{利润总额的 } 1\%$ ； ③ $X < \text{资产总额}$	①受到省级（含）以下政府部门处罚但未对公司定期报告披露造成负面影响； ②专利技术和专有技术受到侵权或泄密造成公司	①未按年度维护、更新内控体系文件，未形成完整的内控抽样底稿； ②公司通讯系统（包括网络、邮件、电话）、ERP	专利技术和专有技术受到侵权或泄密造成公司某项或多项产品市场竞争力遭到削弱，但影响不大。

评价标准 缺陷类型	财务报告内部控制		非财务报告内部控制	
	定量标准	定性标准	定量标准	定性标准
	的 0.2%; ④X<所有者权 益总额的 0.2%。	某项或多项产品 市场竞争力遭到 削弱, 但影响不 大。	系统、财务信息 系统、PDM 系 统、OA 系统等重 要公共 IT 系统或 平台不稳定, 偶 有中断, 但均能 在 24 小时以内 恢复正常运行。	

（六）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、重要缺陷, 也不存在上年度未完成整改的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, 报告期内公司未发现非财务报告内部控制存在重大、重要缺陷, 也不存在上年度未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

3、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内, 公司不存在其他可能对投资者理解内部控制评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

三、内部控制评价结论

据公司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有效和足够的内部控制。

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。

此外, 本公司未来将持续更新、完善内部控制体系, 注重运行效果, 强化内部控制的监督检查, 为财务报告的真实性、完整性, 以及公司战略、经营目标的实现提供合理保障, 促进公司健康、可持续发展。

四、专项意见

（一）监事会

监事会认为，公司已建立了较完善的内部控制制度并能得到有效地执行，对公司经营管理的各个环节起到了风险防范和控制作用，公司《2021 年度内部控制自我评价报告》全面、客观、真实地反映了公司内部控制体系建设、运行的实际情况。

（二）独立董事

经审阅公司《2021 年度内部控制自我评价报告》，参考了外部审计师提供的审核报告，我们认为：公司逐步建立和不断完善内部控制体系，内部控制制度行之有效，符合国家相关法律法规要求以及公司经营管理的实际需要。公司报告期内未发现内部控制重大缺陷，内部控制体系的建立对公司经营管理的各个环节起到了较好的风险防范和控制作用。公司《2021 年度内部控制自我评价报告》真实、客观地反映了公司内部控制体系建设和运行的实际情况。

（三）保荐机构

保荐机构通过与公司相关董事、监事、高级管理人员及有关人员沟通交流；与公司聘任的会计师事务所等中介机构相关人员沟通交流；查阅公司董事会、监事会、股东大会等会议资料、年度内部控制评价报告、各项业务和管理规章制度等相关文件；查阅相关信息披露文件；查看生产经营现场等措施，从公司内部控制环境、内部控制制度建立和内部控制实施情况等方面对其内部控制制度的合规性、有效性进行了核查。

经核查，海通证券认为：截至 2021 年 12 月 31 日，公司的法人治理结构较为健全，现有的内部控制制度符合有关法律、法规和规范性文件的相关要求，于 2021 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与企业业务及管理相关的有效的内部控制；《中集车辆（集团）股份有限公司 2021 年度内部控制自我评价报告》较为公允地反映了 2021 年度公司内部控制制度的建设及运行情况。

中集车辆（集团）股份有限公司董事会
董事长（已经董事会授权）：麦伯良

中集车辆（集团）股份有限公司

2022 年 3 月 24 日