

大秦铁路股份有限公司

2011年度内部控制自我评估报告

本公司董事会及全体董事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，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

大秦铁路股份有限公司全体股东：

公司董事会对建立和维护并实施充分的内部控制制度负责。公司内部控制的目的是：合理保证企业经营管理合法合规、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，促进企业实现发展战略。同时，公司与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。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且，内部控制的有效性亦可能随着公司内部、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施加以改进。

本公司建立和实施内部控制制度时，考虑了以下基本要素：内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督，分述如下：

一、内部环境

1、公司治理

根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和《大秦铁路股份有限公司章程》及有关法律法规的规定，公司建立了股东大会、董事会、监事会、管理层的法人治理结构，制定了议事规则和职责权限，相互制衡、各司其职。董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬委员会，并制定了各委员会工作细则，进一步完善了治理结构和决策监督机制。2011年董事会对于筹资、投资等重大经营决策事项进行了审议，充分履行了工作职责。

2、组织结构

公司根据业务规模和经营管理需要设立了现有组织结构，实行“本部-站

段”的两级管理模式，遵循不相容职务相分离的原则，合理设置了部门和岗位，并制定了部门职责和岗位说明书，各职能部门分工明确、权责分明、相互协作、相互制约、相互监督。

3、管理层理念

根据中国证监会《上市公司信息披露管理办法》和公司相关规则及其它有关法律、法规的规定，加强了公司重大信息内部报告工作的管理，结合本公司实际情况，在2011年度，对董事会、监事会决议等涉及公司治理等方面的重大事项进行了公开披露，保证了公司各项信息及时、高效、透明地公之于众。

4、人力资源管理及企业文化建设

本公司注重公司管理队伍的能力建设，本部和各站段的人才实现了良性持续的发展，并通过绩效管理辦法的完善与实施、持续的员工培训，不断提高员工职业素养，鼓励良好的员工行为，同时注意公司信息和企业文化在员工队伍中的宣传，以形成统一的公司价值观。

二、风险评估

2011年度，公司积极开展了所面临主要风险的全面识别和评估工作，形成了风险评估结果。通过召开各种会议对公司经营情况进行讨论，识别与实现公司控制目标相关的内部风险和外部风险，对风险因素从发生的可能性和可能造成的影响两个方面进行全面评估。尤其对经营成果、经营方式、财务状况等重要风险领域进行了专项的风险评估，科学、合理地确定了风险承受度和风险应对策略，综合运用风险规避、风险降低、风险分担和风险承受等策略，实现对风险的有效控制。风险评估工作明确了公司所面临的主要风险及重点领域，明确了各项风险的管理责任部门，并将风险管理工作纳入本部各部门和各站段2011年度工作计划。

三、控制活动

2011年度，公司对本部层面和站段层面现有的规章制度和业务流程进行了全面梳理，包括销售流程、采购流程、存货流程、在建工程项目流程、固定资产流程、无形资产流程、成本费用流程、筹资流程、资金流程、税务流程、关联交易流程、结账及财务报告编制与披露流程、预算流程、合同协议流程、内部审计、信息系统一般控制等。

1、销售流程

为规范公司运输进款及运输收入管理，完善其各项业务的核算制度，确保销售与收款业务按照规定的程序和适当授权进行，保证销售业务及其相关会计账目的真实、完整、规范，公司根据国务院铁路主管部门《铁路运输进款及运输收入管理规定》、《铁路运输进款及运输收入会计规则》、《铁路运输收入审核工作规则》、《铁路运输收入票据管理工作规则》、《铁路运输进款及运输收入稽查规则》以及相关政策、法规，制定了相关的公司运输收入管理细则，明确规定了收入管理体制及职责、收入预算及分析、客货运输票据管理、进款控制、收入结账与报账、杂费结算、退票退款管理、收入分析、稽查与监督等方面，并对销售与收款业务进行严格控制。

2、采购流程

为规范公司物资采购工作，明确采购权限和管理职责，保证运输生产需求，有效控制采购成本，提高资金使用效率，确保采购与付款业务按照规定的程序和适当授权进行，保证采购物资的安全与完整，使公司物资采购工作更加标准化、程序化和规范化，依据国家有关采购的法律、法规以及《大秦铁路股份有限公司章程》的规定，公司制定了相关物资采购的管理办法，详细规定了采购管理机构与职能、采购计划管理、采购申请与审批、招标管理、合同审批与管理、验收、付款审批与支付、应付账款管理等方面，并在采购相关业务过程中严格执行控制。

3、存货流程

为保证生产经营的连续性及存货的完整性和安全性，尽可能减少不合理的资金占用，确保与存货相关的会计分录准确、及时地记录于恰当会计期间的财务报表，公司制定了相关的物资管理办法以及基层站段“修旧利废”等管理办法，对存货的验收入库管理、出库管理、存货实物安全监控、存货清查盘点、处置等方面进行了明确规定，并在存货管理过程中严格执行。

4、在建工程项目流程

为规范公司的建设项目管理，明确公司有关部门及参建各方职责，根据国家有关法律法规及《大秦铁路股份有限公司章程》、公司相关投资管理规定的规定，参照铁道部《铁路建设管理办法》并结合公司的实际情况，公司制定了相关的建设项目管理办法，明确了建设项目相关管理体制机构及其职责、项目立项及可研、

招/投标管理、建设工程项目管理、项目质量与安全监督、项目竣工验收、竣工决算、资产移交、合同管理等方面的规定，并在工程项目相关的业务过程中严格执行。

5、固定资产流程

为确保固定资产被完整地保存和使用，公允地反映固定资产的价值，公司执行《铁路运输企业固定资产管理办法》，并制定了相关的公司固定资产管理办法和运输固定资产大修理支出的管理办法，以规范公司的日常资产管理和运输固定资产大修理支出管理和核算工作。公司在固定资产的增减管理、固定资产折旧、固定资产盘点、报废、处置、维修等固定资产相关业务中严格依据制度进行管理。

6、无形资产流程

为保证对无形资产的合理、有效管理，确保无形资产的完整性和准确性，公司在相关的公司财务管理办法及实施细则中对无形资产核算、无形资产管理等方面进行了规定，并在无形资产相关业务过程中严格执行。

7、成本费用流程

为保证准确核算和控制成本费用，提高公司成本管理水平 and 经济效益，确保成本费用相关的会计分录准确、及时地记录于恰当会计期间的财务报表，公司执行《铁路运输企业成本费用管理核算规程》，并在公司相关的财务内部管理工作手册及财务管理办法等制度中明确了成本费用预算编制与审批、成本费用核算范围及审批程序、成本费用分析等方面的规定，并在成本费用管理过程中严格执行。

8、筹资流程

为有效管理融资活动，及时、准确、全面、恰当地在财务报表中记录融资交易，加强筹集资金的管理和运作，保护投资者利益，公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等有关法律、法规的规定，结合公司实际情况制定了相关融资、借款及担保管理办法以及相关募集资金的管理办法，明确了筹资计划拟定、审批与执行、筹集资金的存放、使用、投向、报告及监督、借款程序及审批权限、担保程序及原则等方面的规定，并在筹资相关业务的过程严格执行。

9、资金流程

为确保货币资金管理业务按规定的程序和适当授权进行，协调货币资金的安全性，提高资金使用效率，公司在相关的财务管理办法、财务管理办法实施细则

以及相关的资金安全监督管理实施细则等制度中对资金预算管理、银行账户管理、收款付款管理、银行余额调节管理、票据管理、印鉴管理、资金稽核、岗位轮换等方面进行了明确规定，公司计财部设置资金组专项负责资金的管理，在资金管理过程中严格执行。

10、税务流程

为保证税务管理的规范性，公司在相关的财务内部管理工作手册等制度中对税务相关岗位职责、税务票据管理、税金核算、纳税申报及监察等方面进行了规定，并在税务相关业务过程中严格执行。

11、关联交易流程

为保证公司与关联方之间发生的关联交易符合公平、公正、公开的原则，保证关联交易按照规定、规范进行，确保关联交易数据真实、准确、完整，履行信息披露义务，公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、相关交易所上市规则、《大秦铁路股份有限公司章程》及其它有关法律、法规的规定，制定了相关的关联交易决策规则，对关联方界定、关联交易执行、管理、报告披露等方面进行了规定，并在关联交易的相关业务过程中严格执行。

12、结账及财务报告编制与披露流程

为确保财务报告及相关信息的真实、完整，公司根据财政部下发的《企业会计准则》及《铁路运输企业成本核算管理规程》设置会计科目及进行会计核算，在相关的财务内部管理工作手册、计划财务部工作制度、基层单位财务管理制度等财务制度中明确了会计机构岗位责任制、相关部门和岗位在会计业务处理及财务报告编制与披露过程中的职责和权限、重要会计档案的归档管理等规定，同时在相关的信息披露管理办法中明确了应当披露的信息内容、披露频率、信息披露的责任人以及信息披露的审批程序等规定，并在财务结账及报告与披露相关工作中严格执行。

13、预算流程

为科学、合理、有效地实行全面预算管理，公司在相关的财务管理办法及实施细则中对预算编制、审批、下发、调整、执行、分析、考核等进行了明确规定，并在预算管理过程中严格执行。

14、合同协议流程

为保证对合同的有效管理，公司制定了相关的合同管理办法，实行“统一管

理、分级负责”的合同管理体系，明确规定了相关的合同管理部门及其权限、合同审批、签署、印章管理、合同文档管理、合同履行等，并在合同协议管理过程中严格执行。

15、内部审计流程

为保证充分、有效地发挥内审职能，公司制定了相关的内部审计机构职责范围，明确了内部审计部门的工作目标、范围、职责、权利等，并在内审工作执行过程中严格执行。

16、信息系统一般控制流程

为保证信息系统安全性及其数据的完整性、准确性，公司制定了相关的会计电算化规章制度、计划财务部工作制度、收入稽核队电算规章制度等，对信息系统相关部门的结构与职责、系统变更、系统安全、数据安全、用户管理等方面进行了规定，并在信息系统建设和管理方面严格执行。

公司基于对本部层面和站段层面现有的规章制度和流程进行全面梳理的成果，形成了《大秦铁路股份有限公司内部控制手册（试行）》，并颁布了《大秦铁路股份有限公司内部评价手册（试行）》。公司还对 2011 年度的内部控制执行情况进行了评价，旨在进一步促进内控体系的完善，促进公司经营发展目标的顺利实现。

四、信息与沟通

日常经营过程中，公司建立了交班会、总经理工作会议、各种专题会议等信息沟通渠道，通过各种例会、办公会等决策机制，不断促进管理信息的沟通，提高决策能力。公司通过内部网络等形式，使业务部门和职能部门上传下达的报告线清晰有效，内部沟通及时顺畅。与业务往来单位、中介机构、监管部门、投资者，也建立了必要的信息沟通和反馈渠道，及时、充分地获取外部信息。

五、内部监督

公司监事会负责对董事、高级管理人员及公司运营和财务情况进行监督。审计委员会是董事会下设的专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查，加强董事会对管理层的有效监督，并强化公司的内部控制监督管理。审计办公室为审计委员会日常办事机构，主要负责公司内部控制制度执行情况的检查监督，定期、不定期地对各下属单位的经营、财务、内部控制进行专项审计。

2011 年度，内审办公室开展了财务收支审计、经营业绩审计、审计决定执

行情况检查、维修费支出专项调查等审计项目，并进行了相应的后续审计，强化了内部控制监督，完善了经营管理，在一定程度上降低了经营风险。公司独立董事按照《大秦铁路股份有限公司章程》要求，勤勉尽职地履行职责，对重大事项发表独立意见。在年报编制过程中，独立董事及审计委员会按照有关监管要求，切实履行了监督检查职责。

本公司董事会对自本年度1月1日起至本报告期末的内部控制的有效性进行了自我评估。本公司董事会认为，公司现行的内部控制制度和机制基本建立健全并已得到有效执行，在控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部控制的监督检查和评价等内控方面不存在重大缺陷。

本公司董事会认为，本公司于2011年12月31日已建立起较为完善合理的内部控制制度，并在生产经营、财务管理、信息披露等过程中得到一贯、严格、有效的执行，合理控制了各种风险，促进了公司各项经营目标和财务目标的实现。

今后随着国家法律法规体系建设的逐步完善和公司的不断发展，对公司内部控制制度的建设与执行必将提出更高的要求，公司将根据实际情况进一步完善和加强内部控制制度，提高经营管理水平和风险防范能力，使内控体系为公司的良性发展起到更加积极的促进作用。

董事长： 杨绍清

大秦铁路股份有限公司

2012年4月25日