

湖北宜昌交运集团股份有限公司

内部控制鉴证报告

2018 年度

信会师报字[2019]第 ZE10074 号

湖北宜昌交运集团股份有限公司

内部控制鉴证报告

目录	页次
内部控制鉴证报告	1-2
附件：2018 年度内部控制自我评价报告	1-10

内部控制鉴证报告

信会师报字[2019]第 ZE10074 号

湖北宜昌交运集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的湖北宜昌交运集团股份有限公司(以下简称“贵公司”)管理层按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对 2018 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出的认定。

一、重大固有限制的说明

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生且未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

二、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供 2018 公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为 2018 公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

三、管理层的责任

贵公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照财政部等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》(财会【2008】7 号)及相关规定对 2018 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定，并对上述认定负责。

四、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制有效性发表鉴证意见。

五、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

六、鉴证结论

我们认为，贵公司按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2018 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。

本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：祁涛

中国·上海

中国注册会计师：黄芬

二〇一九年三月二十八日

湖北宜昌交运集团股份有限公司 2018年度内部控制自我评价报告

湖北宜昌交运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，我们对公司截至2018年12月31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

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，截至2018年12月31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。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，截至2018年12月31日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自2018年12月31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道路客运事业部、旅游发展事业部、汽车营销事业部、物流发展事业部、网约车事业部五大板块。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及事项包括：

1.组织架构：公司根据内部控制规范要求，在法人治理结构层面，设有股东大会、董事会、监事会、党委和经理层，董事会下设战略发展委员会、审计与风险管理委员会、薪酬与考核管理委员会和提名委员会。治理结构的合理设置为公司实现战略目标提供了指导和支持。在内部结构层面，公司按照主营业务结构和特点，实行“产业化经营、专业化管理”，分别设置了道路客运事业部、旅游发展事业部、汽车营销事业部、物流发展事业部、网约车事业部。根据公司管理需求，总部设置了证券事务部、综合办公室、计划财务部、人力资源部、投资开发部、安全营运部、建设工程部、政治工作部、纪检监察室、审计与风险管理部共10个职能部门。其中证券事务部隶属董事会秘书分管，审计与风险管理部隶属董事会审计与风险管理委员会分管，两个职能部门均受董事会的领导。各事业部各职能部室各司其职，为公司的资产安全、经营效果和效率、信息可靠等提供了保障。在股东结构上，截至2018年12月31日，宜昌交通旅游产业发展集团有限公司是公司的控股股东，湖北省鄂旅投创业投资有限责任公司为公司的第二大股东。

2.发展战略：2018年，公司以“企业做实，业态做新，资源做优，市场做活”为指导方针，以“交通与旅游融合发展，资本与实业双轮驱动，业态与模式创新支撑，视野与市场全域推动”为经营原则，坚持把创新驱动作为企业发展的第一动力，加快传统道路客运产业的提档升级，依托资本市场优势，持续优化产业结构，以旅游和物流产业为支点，培育和发展新的增长动能。

3.人力资源：公司已建立《人力资源管理制度》、《人力资源预算管理办法》、《员工关系管理办法》、《员工薪酬管理办法》、《经营者年薪考核管理办法》、《总部工作绩效考核办法》、《员工培训管理办法》、《员工招录管理办法》、《员工档案管理办法》、《员工年休假管理办法》、《员工健康体检管理办法》、《员工入职体检管理办法》、《补充医疗保险管理办法》等规章制度，并制定《人力资源管理手册》。为进一步完善人力资源内部控制制度，2018年公司人力资源部制定了《员工特别奖励管理办法》、《职级管理办法》，修订了《企业年金管理办法》。

4.社会责任：在安全生产方面，2018年，公司制定了《安全生产全员责任制管理规定》、《安全教育培训管理办法》、《安全会议管理制度》、《特种设备及作业人员管理制度》、《2018年防汛防洪应急预案》、《消防安全管理办法》、《治安保卫工作制度》，为公司构建和谐安全的生产经营环境提供制度保障。在强化安全责

任方面，落实节假日重点岗位24小时值班制度，有效防范安全隐患，提升企业应急处理能力；在环境保护和可持续发展方面，坚持绿色发展理念，2018年，道路客运事业部新增投放新能源车29台，截至目前，公司投放运营的LNG、CNG和纯电动车辆总数已达266台，清洁能源客车使用占比不断提升；在稳定就业与员工权益保护方面，公司每年为应届毕业生提供实习和就业岗位，为在岗员工提供健康体检、公休假及其他福利，同时，为提升员工归属感和工作热情，公司工会开展了一系列有益身心的文体活动。在支持慈善事业和社会公益方面，公司组织员工参加无偿献血、开展志愿服务、积极参与精准扶贫等。在党风廉政建设方面，专项审计已成常态，政治纪律建设落实到位。

5.企业文化：公司秉持“团结、务实、创新”的企业精神，并凝聚形成了“前瞻运筹、进取图强、务实增效、感恩报效”四位一体的企业文化，全面诠释了企业的核心价值观。2018年，在公司成立20周年庆祝之际，公司举行了摄影大赛、“我与交运共成长”员工演讲大赛等一系列活动，通过多种形式展现员工风采、企业文化，促进员工个性与企业文化的相互交融，共同助力企业的长远发展。公司积极运用信息网络平台，通过公司官网、微信公众号积极宣传企业文化，不断提升交运品牌形象，营造和谐的公共关系。

6.资金活动：公司设有资金结算中心，对所属分子公司的资金进行统收统支管理，并根据《财务管理制度》和人民银行《支付结算管理办法》制订了资金支付内部控制流程，确保资金安全。在投资管理方面，公司制定了《投资运作管理制度》，严格按照投资权限进行逐级审批，保证投资决策的有效性。在筹资管理方面，公司本着提高筹资效率、降低筹资成本的原则，对筹资方案进行反复论证，方案经相关审批之后再执行。

7.采购业务：公司的采购业务主要包括客运车辆、库存商品车及配件的集中采购。客运车辆采用招投标的方式进行集中采购，库存商品车及配件根据市场销售情况及厂家的提车需求有计划的采购。无论是招投标方式还是有计划的采购，都严格遵循了公司《采购管理业务流程》和《大宗物品采购及工程建设项目招标采购管理办法》。

8.资产管理：公司存货主要包括库存车辆及汽车配件、燃油；固定资产主要包括房屋建筑物、机器设备等；无形资产主要为土地使用权。在存货管理方面，公司严格按照《存货管理业务流程》执行；在房屋建筑物和土地使用权管理方面，由公司建设工程部实行专人实物管理；在机器设备管理管理方面，由安全营运部及办公室分工进行实物管理。以上各类资产的购置、验收、记录、保管、使用、接触管理和处置等，公司均制定了详细的规定，明确和规范了相关岗位的职责和流程。各项资产统一由财务部门核算，财务部门对资产的管理履行会计监督职责。

财务部门会同实物管理部门对以上各类资产至少每年盘点一次。

9.销售业务：公司的销售业务主要包括库存商品车、车船票的销售以及客运包车业务，库存车的销售严格按照公司《汽车销售管理业务流程》执行，车船票的销售严格按照《车站售票管理业务流程》执行，客运包车业务按照公司《客运包车管理业务流程》执行。

10.研究与开发：公司设有投资开发部专门从事对外投资的研究与论证工作，其主要是以公司的发展战略目标为基础，寻找合适的投资项目，然后进行可行性研究，在得到充分论证之后，按照投资运作管理规定进行审批，联合项目实施单位对项目进行深度开发，开发工作严格执行公司《项目开发管理暂行办法》。

11.工程项目：根据公司《工程建设项目监督管理办法》，对工程建设项目全过程实施监督管理。全年共审核前期规划方案、施工图81份，工程招标事项59个，工程类施工合同121份，工程进度款支付238次，工程预算104项（含招标控制价审核），工程结算46项，涉及金额1.29亿元；编制在建工程施工进度月报表11份，下发质量安全隐患整改通知书19份。2018年，针对公司旅客运输服务业务、旅游综合服务业务、汽车销售及售后服务业务、现代物流服务业务四大主营业务，安排专人对工程项目建设项目全过程进行协助、服务、监管、督办，及时发现并解决工程建设项目实施过程中的问题，有效确保了工程建设项目合法合规、平稳有序。

12.财务报告：公司下属各分子公司每月初将审核后的财务报表提交至公司计划财务部，由计划财务部专人验证审核无误后编制公司财务合并报表，交由公司财务总监、董事长审批签字后再定稿汇编。季报、半年报以及年报的对外披露均经过了审计与风险管理部的严格审核。

13.全面预算：公司每年12月初根据《预算管理暂行办法》下达次年预算编制通知，由公司计划财务部及下属各分子公司财务部门牵头负责编制，其他各职能部门分工配合。下属各分子公司的预算表编制完成后，经单位领导审批签字后交由各事业部财务处、事业部领导审核审批同意后再由事业部统一上传至公司计划财务部，由公司计划财务部进行审核、编制合并预算报表及预算说明，报请公司财务总监、董事长审核，如需调整，则再层层下达通知需调整预算的单位进行修改，如此自下而上、再自上而下地反复沟通后最终定稿。公司计划财务部根据最终定稿后的预算报表编制财务预算方案，经董事会批准后对外披露。公司定期对预算执行情况进行监督检查，如当年市场或经营情况发生重大突发事件，则对当年预算进行再调整。公司人力资源部根据预算执行情况进行KPI考核，定期披露预算执行情况，以督促各单位全力完成公司当年预算。

14.合同管理：公司制定了《合同管理实施细则》，按分级管理、综合管理与

专项管理相结合原则的进行管理。办公室是合同的归口管理部门，各分子公司综合办公室或行政部门是各单位的合同综合管理部门，合同承办部门是各单位合同的专项管理部门。合同综合管理部门主要负责合同的审核及归档，合同专项管理部门主要负责合同的谈判、订立及履行等具体事务。根据合同签订主体、合同金额、合同性质不同划分为需提交集团公司审批（表单如下图）的一级合同和由各事业部、专业化公司自行审批的二级合同。《合同管理实施细则》规定所有合同应完成合同审批后再行签订，因特殊情况事后报批的，应补录合同审批流程，并由各分子公司责任人应在OA上做相应说明。

15.内部信息传递：在内部信息传递的制度建设方面，公司制定了《重大信息内部报告制度》、《外部信息使用人管理制度》。在外部信息与沟通方面，公司严格按照监管要求，不断完善信息披露制度，准确、及时、完整披露有关信息。同时采取多种途径加强与投资者、客户、供应商、监管部门和其他外部人士的有效沟通。在内部信息与沟通方面，通过采用ERP系统、OA办公系统、公司网站及公开栏等平台与方式，使公司各层级、各部门的员工都能方便查阅和获得与其工作相关的文件和制度。公司定期召开股东大会、董事会、总经理办公会等，确保董事会、监事会及高级管理人员及时了解公司及其控股子公司的经营和风险状况，确保各类风险隐患和内部控制缺陷得到妥善处理，确保管理层、组织内部及员工进行充分有效沟通。

16.信息系统：公司2018年度继续优化扩展之前已建立的人力资源HR系统、办公OA系统、NC财务系统、资金管理系统，拟增加财务的现金管理应用系统。分子公司方面，2018年旅游产业信息管理综合平台、峡客行约车平台、天元物流产业供应链管理平台已投入使用。公司配备信息系统专业人员，负责对公司信息系统的日常运营进行维护，并对公司未来的信息系统建设做整体规划。

重点关注的高风险领域主要包括：市场风险、财务风险、运营风险。

1.市场风险：

（1）随着经济社会发展和人民生活水平的提高，人民群众在出行需求上对安全可靠、经济高效、便捷舒适乃至个性化的消费趋向不断增强。因此在综合交通运输体系中，道路客运的速度、价格优势逐步衰减，在装备现代化、安全可靠、服务舒适性等方面与其他运输方式差距逐渐拉大，使得整体服务品质缺乏市场竞争力。近几年私家车出行数量也大幅增长，进一步挤压了道路客运的生存空间。

（2）随着人均国民GDP的不断提高，观念的转变，休闲时间的增多，旅游范围的扩大，特色游、安全游、舒心游、全民游成为新的诉求。各旅游企业积极通过提高自身形象，建立有特色旅游产品来吸引游客，旅游市场竞争日趋激烈。

(3) 汽车产业已进入微利时代，市场竞争压力持续增大，人工、物流以及各项成本持续上升，促使整体盈利能力下滑。近几年来节能和环保是现代汽车的发展趋势，目前公司代理经营的品牌符合此类环保政策要求的较少。

(4) 汽车行业目前处于传统燃油车向新能源车转换的过渡时期，传统燃油车逐步缩减，但是新能源车又没有较为成熟的品牌可供进入市场，潜在的行业从业者处于观望期，商家资源较为稀缺。

2.财务风险：主要是资本运作风险、利用上市公司平台的融资风险、财务报告重大数据错误风险。

3.运营风险：

(1) 五大板块主业的区域优势明显，但是随着公司的跨区发展进一步开展，公司并购带来一定的资源整合风险。

(2) 在新业态下，互联网+对传统业态的冲击。网络购票、手机购票、电商营销等对公司传统的管理模式和营运模式提出挑战。

(3) 传统的旅游服务和落后的基础设施与游客日益增长和变化的消费需求不匹配，亟待形成信息化、智能化、系统化的旅游公共服务体系。

(4) 随着公司城市公交线路不断开通运营，增加了道路旅客运输行业固有的安全运营风险。

(5) 高端专业人才缺乏。随着公司规模扩大，公司在互联网技术、工程建设、招商引资等方面人员配置无法满足当前需要。另一方面，具有丰富经验和战略思维的高端管理人才也存在一定缺口。

(6) 受国家政策和区域发展影响，公司融资渠道较少，对于公司的投资和战略发展有一定的制约。

(7) 天元国际汽车城具有良好的区位优势，需综合权衡投资回报率和打造专业化市场的关系，制定贴合市场的招商政策，应对目前的市场招商压力。

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。

(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企业内部控制制度组织开展内部控制评价工作。

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具体认定标准，并与以前年度保持一致。

公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1、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：

评价指标	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
收入总额	错报 < 营业收入总额的 1%	营业收入总额的 1% ≤ 错报 < 营业收入总额的 2%	错报 ≥ 营业收入总额的 2%
利润总额	错报 < 利润总额的 1%	利润总额的 1% ≤ 错报 < 利润总额的 2%	错报 ≥ 利润总额的 2%
资产总额	错报 < 资产总额的 0.5%	资产总额的 0.5% ≤ 错报 < 资产总额的 1%	错报 ≥ 资产总额的 1%
所有者权益总额	错报 < 所有者权益的 0.5%	所有者权益总额的 0.5% ≤ 错报 < 所有者权益的 1%	错报 ≥ 所有者权益的 1%

以上评价指标的缺陷认定遵循就高不就低的原则。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

- (1) 董事、监事和高级管理人员的任何程度的舞弊行为；
- (2) 对已签发公布的财务报告重要数据指标进行更正；
- (3) 注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错误；
- (4) 审计与风险管理委员会对财务报告内部控制监督无效。

2、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：

缺陷认定标准	直接财产损失金额	重大负面影响
一般缺陷	50万元 ≤ 单项损失金额 < 500万元	受到省级以下政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响。
重要缺陷	500万元 ≤ 单项损失金额 < 1000万元	受到省级及以上政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响。
重大缺陷	1000万元 ≤ 单项损失金额	受到国家政府部门处罚，且已正式对外披露并对本公司定期报告披露造成负面影响。

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：

内控项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
内部控制环境 组织架构	1.公司组织结构不合理，权责制衡机制受到一定程度的负面影响；2.对科学决策机制造成一定负面影响，决策结果与预期目标存在差异。	1.公司组织结构存在缺陷，权责制衡机制受到严重影响；2.对科学决策机制造成严重影响，决策结果与预期目标存在重大差异。	1.公司组织机构缺失，不存在权力制衡机制；2.当前治理机构对科学决策机制造成极端负面影响，决策结果与预期目标方向严重背离。3.公司管理层被发现有重大舞弊行为，严重损害公司利益。

内控项目		一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
人力资源		1.人力资源适中但结构不合理,影响工作效率;2.约束激励机制执行效果欠佳;3.员工导入和退出机制未得到有效执行。	1.人力资源短期过剩或缺乏,结构不合理,短期内一定程度影响公司发展目标;2.员工约束激励机制不完善,工作效率低下,泄露一般性商业和技术秘密致使公司受到一定程度的损失;3.员工导入退出机制不完善,偶尔发生法律诉讼,短期内影响公司声誉。	1.人力资源长期性严重过剩或缺乏,且结构不合理,致使公司严重偏离发展目标;2.缺少员工激励约束制度,关键岗位管理不善,致使员工严重流失,泄露重大商业秘密,造成重大损失;3.无员工退出机制,导致经常性的法律诉讼,或公司声誉严重受损,恢复时间长,成本大。
企业文化		1.企业核心价值观不明确;2.缺乏文化创新和文化整合;3.企业形象和企业文化无法体现和宣传企业品牌	1.缺少积极的企业文化,影响企业竞争力;2.企业文化不能有效提升公司形象并且长期积累会对公司造成不利影响;3.并购重组过程中没有主动整合企业文化,消除文化差异;4.没有规范的文化评估体系来推进文化创新	1.严重缺少积极向上的企业文化和核心价值观;2.企业文化建设创新严重低下,缺乏凝聚力,致使公司经营发展遇到严重困难;3.并购重组过程中没有进行整合企业文化,消除文化差异,导致并购重组失败;4.文化评估体系严重失效,失去公信力。
战略发展		1.公司发展战略在一定程度上制约了公司发展,削弱了公司竞争力,但通过其他措施可以逐步消除不利影响;2.对战略实施和优化调整缺乏科学性和持续性,一定程度影响整体战略发展	1.公司发展战略竞争优势不明显,丧失了部分发展机遇;2.发展战略部分脱离实际或偏离主业,对战略实施和战略调整造成较大阻碍,部分目标难以实现。	1.公司未制定任何发展战略,严重制约了公司发展,未形成任何竞争优势,多次丧失发展机遇和动力;2.发展战略严重脱离实际或严重偏离主业,使得战略难以实施、各项目标难以实现或因过度扩张而经营失败。
社会责任		1.公司在安全生产、产品质量、环境保护、资源节约、促进就业、员工权益保护、支持慈善等社会责任方面的机制和运行体制运行不畅,涵盖面不广,但未对公司战略发展造成严重负面影响和重大损失;2.社会责任监督和评价机制不力,但未对公司造成严重负面影响和重大损失	1.公司在安全生产、产品质量、环境保护、资源节约、促进就业、员工权益保护、支持慈善等社会责任方面的机制和运行体制存在缺陷,对公司战略发展造成一定程度的负面影响和重大损失;2.社会责任监督和评价机制缺失,对公司造成一定程度的负面影响和重大损失	1.公司在安全生产、产品质量、环境保护、资源节约、促进就业、员工权益保护、支持慈善等社会责任方面的机制和运行体制存在严重缺陷,对公司战略发展造成严重负面影响和重大损失;2.社会责任监督和评价机制缺失,对公司造成严重负面影响和重大损失。
风险评估	风险识别	公司对面临的风险收集分类整理不够及时、全面、准确,造成一定损失。	公司对面临的风险收集不够及时、全面,分类整理不够准确,应对滞后,造成重大损失。	公司未对面临的风险进行识别,未进行相应的分类整理,一定程度影响了风险分析和风险应对,给企业带来严重损失。

内控项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
风险分析	未及时发现的风险进行定性和定量分析,未准确区分重大风险和次要风险,在一定程度上影响风险应对措施。	未及时发现的风险进行定性和定量分析,未准确区分重大风险和次要风险,导致应对措施相对滞后,遭受重大损失。	未对识别的风险进行定性和定量分析,未区分重大风险和次要风险,导致未及时发现或应对不当,遭受重大损失。
	风险应对策略不当,造成一定损失,或不及时纠正,公司将面临损失。	风险应对策略不当,导致公司遭受重大损失。	风险应对策略不当,导致公司遭受巨大损失,经营困难。
全面预算控制等控制活动	部分控制活动不健全,但通过监督检查能及时发现问题并整改,尚未造成严重损失	公司控制活动不健全,经营中出现重大错误、舞弊行为、法律诉讼等,损失严重。	公司缺少全面预算等相应的控制活动或控制活动不全面,导致公司经营过程中多次发生重大错误、严重舞弊行为及法律诉讼,损失严重,以至于经营困难。
信息与沟通	1.信息收集不够全面和不及时,导致决策滞后,但并未造成损失,后经补救措施后未造成损失。2.信息收集质量不高,未经整理筛选、可用性不高,对经营管理决策的科学性和正确性产生影响,但未造成损失。	1.信息收集不够全面和不及时,导致决策滞后或者决策失误,造成一定程度损失,但不构成重大损失。2.信息收集质量不高,未经整理筛选、可用性不高,对经营管理决策的科学性和正确性产生一定程度的影响,造成一定程度损失,但不构成重大损失。	未进行信息收集或者信息收集整理错误,导致决策混乱或者决策失误,造成重大损失,影响企业战略发展和核心竞争力。
	1.企业内外部信息传递不及时,影响经营决策和市场竞争能力;2.企业内外部信息传递流程存在缺陷,造成可以弥补的非重大损失;3.企业信息传递渠道评估和更正机制不健全,可能造成一般性损失	1.企业内外部信息传递不及时,造成经营决策失误和市场竞争能力严重下降;2.企业内外部信息传递流程存在严重缺陷,造成不可弥补的重大损失;3.企业信息传递渠道评估和更正机制不健全,造成重大舞弊事件发生。	1.没有建立内外部信息传递系统,经营决策严重混乱和失误,市场竞争力严重下降;2.企业内外部信息传递泄露重大商业秘密、严重削弱公司核心竞争力;3.对外信息沟通被动造成舆论和社会压力影响公司正常经营发展,陷入重大困境。
内部监督	1.内部监督机构、内部监督程序、方法等内部监督机制设计不健全,存在待进一步完善的必要;2.内部监督措施推行中有一定程度的阻碍;3.内部监督文档记录和保管不全面	1.内部监督机构、内部监督程序、方法等内部监督机制设计存在一定程度的缺失,影响内部监督的有效执行;2.内部监督措施推行中受到较大程度的阻碍,且短期内无法得到有效改进;3.内部监督文档记录和保管缺失,无法正常反映内部监督的全过程。	1.缺少内部监督机构、内部监督程序、方法等内部监督机制;2.监督措施完全无法顺利推行。

（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，报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司不存在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。

湖北宜昌交运集团股份有限公司

董事会

二〇一九年三月二十八日