

湖北宜昌交运集团股份有限公司

2014年度内部控制评价报告

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2014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。董事会负责内部控制的建立健全和有效实施，并对其有效性实施评价，监事会对董事会建立健全与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。

公司内部控制遵循全面性、重要性、制衡性、适应性、成本效益五个基本原则。公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法

合规；维护资产安全；保证财务报告及相关真实完整；提高经营效率和效果；促进企业实现发展战略。但是由于内部控制固有的局限性，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，截止2014年12月31日，公司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，截止2014年12月31日，公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷。

自2014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、旅游客运事业部、汽车营销事业部三大板块及天元物流、长江高速、游轮中心、出租公司四个专业化公司。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及事项包括：

1、组织架构：公司根据内部控制规范要求，在治理结构层面，

设有股东大会、董事会、监事会和经理层，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。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，实行业务部及专业化公司生产经营管理体制，分别设置了道路客运事业部、旅游客运事业部、汽车营销事业部及天元物流、游轮中心、长江高速、出租公司等专业化公司。根据集团管理需求，总部设置了证券事务部、公司办公室、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、审计与风险管理共9个职能部门。各事业部、专业化公司及各职能部门，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。

2、发展战略：公司遵循“依托优势、创新发展”的经营思路，以旅客运输服务为基础，重点发展三峡旅游综合服务，择优发展汽车销售与售后服务，进军现代物流产业，逐步形成了旅客运输服务、旅游综合服务、汽车销售与售后服务、现代物流服务四大产业板块。

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》、《中高级管理人员KPI考核和年薪管理暂行办法》等规章制度。集团人力资源部根据企业发展需要，有计划的引进各类人才，并对员工进行岗前培训、任职资格培训、思维拓展培训、知识更新培训和专门业务培训，努力将公司创建成一个学习型组织。在薪酬管理方面，遵循“绩效优先、兼顾公平、统分结合、有效激励”的原则，建立了比较完善的薪酬分配体系，按照“对内具有激励性，对外具有竞争力”的原则，逐步形成与宜昌交运文化相适应的激励机制。

4、社会责任：在安全生产方面，公司制定了《道路交通安全管理规定》以及《全员安全生产奖惩管理办法》，为公司构建和谐的安全生产经营环境提供制度保障，同时，集团公司根据国家财政部、国家安全生产监督管理局的要求，还制定了《安全生产费用提取和使用管理规定》，为安全生产提供了资金保障；在环境保护和可持续发展方面，公司一直推行公交车辆的 CNG 改造，对游轮建立污水处理改造工程等；在人才就业与员工权益保护方面，公司广纳贤才，为应届毕业生提供实习和就业岗位，为员工每年安排一次全面体检，并合理安排公休假；在支持慈善事业方面，公司组织员工参加无偿献血和“慈善一日捐”活动。

5、企业文化：公司经过多年的总结凝练，形成了“团结、务实、创新”的企业核心价值观，并将这一价值观细化分解形成了四种文化：“进取图强”的竞争文化，“前瞻运筹”的战略文化，“务实争效”的执行文化，“感恩报效”的责任文化，四种文化融为一体，全面诠释了企业的核心价值观。

6、资金活动：公司设有资金结算中心，对集团所属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层层审批，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，方案经过相关审批之后再执行，既达到了降低筹资成本的目的，又保证了公司经营发展战略的顺利推进。

7、采购业务：公司的采购业务主要包括办公用品、客运车辆、

库存商品车及配件的集中采购。办公用品和客运车辆的集中采购采用招投标的方式进行集中采购，库存商品车及配件的采购是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，这些都遵循了公司已制定的《采购管理业务流程》执行。

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；无形资产主要是土地使用权。在存货管理方面，公司严格按照已制定的《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；在机器设备管理方面，由安全营运部及办公室后勤部分工进行实物管理。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，公司均作了较为详细的规定，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已制定的《汽车销售管理业务流程》执行，车船票的销售严格按照已制定的《车站售票管理业务流程》执行，客运包车业务按照公司制定的《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公司投资项目的研究与开发工作，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后，对项目进行深度开发，开发工作严格执行公司制定的《项目开发管理暂行办法》。

11、工程项目：公司制定了《基本建设管理办法》，主要规范和管理工程基建项目的新建、扩建、改建过程中的设计、施工招标、工程建设、工程验收、工程竣工决算、工程项目交付等相关环节。2014年，集团对建设工程部的职能进行调整之后，还制定了《建设项目监督管理暂行办法》，根据该暂行办法，集团建设工程部监督管理了宜都机动车检测线项目以及恩施麟盛4S店建设项目。另外，2014年由建设工程部直接负责建设管理的项目有宜昌港车辆安全检测线综合楼工程，该工程严格按照公司制定的《基本建设管理办法》执行操作，目前已大体完工。同时，宜昌汽车客运中心站车辆安全检测线综合楼工程备案手续、规划方案等已按规定完成，三斗坪旅游客运港综合服务楼项目修建方案正按流程进行设计、审批等。

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上传至集团财务部，由财务部专人再重复审核无误后编制集团财务合并报表，交由集团财务总监、董事长审批签字后再定稿汇编。集团财务部每季度做财务分析报告，半年度还编写财务报表附注，年终编写财务决算报告，每项报告均按规定流程进行编制、审核、批准并签字、对外披露。

13、全面预算：集团每年12月初根据公司制定的《预算管理暂行办法》下达次年预算编制通知，由集团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集团财务部，由集团财务部进行审核、编制合并预算报表及预算说明，报请集团财务总监、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。集团财务部根据最终定稿后的预算报表编制财务预算方案，经股东大会批准后对外披露。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：公司职能部门依照职责，负责本部门职能范围内合同的起草，根据需求和领导要求，送办公室会稿，由分管领导审核；根据合同性质，由总经理批准或决定提请集团公司总经理办公会或专题会议研究批准；经批准后的合同，经总经理或董事长签署后送办公室盖章，经法定代表人授权，办公室可加盖法定代表人印鉴。若为下属单位签订的合同，则由办公室对子公司办理批复手续，由该公司总经理签署并加盖子公司印章，集团公司法定代表人对分公司签署授权委托书，授权委托分公司主要负责人签署。订立的合同将正本送一份办公室存档（各下属单位对于一般生产经营合同、一般采购合同、一般维修合同则连同合同副本报送集团公司办公室登记建档备案）。

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，采取多种途径加强与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通。在内部信息与沟通方面，采用通过 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。公司建立了一系列工作机制，比如：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，确保了管理层、组织内部及员工能够进行有效沟通。

16、信息系统：公司2014年不断完善之前已建立的人力资源HR系统、办公OA系统、财务NC系统，还新上线了资金管理系统，另外，网上售票系统正在努力完善中。公司配有从事信息系统建设的专业人员，他们负责对集团信息系统的日常运营进行维护，并对集团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：发展战略风险、市场风险、财务风险、运营风险。

1、发展战略风险：公司目前各产业的大力发展，多是通过收购兼并、增资扩股或新设等方式实现的快速扩张，在业务迅速扩张的同时，由于公司下属子公司、分公司的主要经营场所较为分散，涉及业务领域较多，使公司的组织机构和管理体系更趋复杂，因此，公司存在着未来能否建立与发展规模相适应的管理体系和架构，从而保证公司正常运营的风险。

2、市场风险：高速公路的不断修建及开通，对公路和水路客运造成客源分流的风险；城市交通环境的不断恶劣、泊车设施的不配套、汽车品牌间的激烈竞争、信贷政策的调整等对汽车销售行业造成的市场风险。

3、财务风险：主要关注筹融资风险、税务风险等。

4、运营风险：主要关注运输安全风险、库存商品车高库存风险以及燃油补贴政策、燃油价格和供应等方面的风险。

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，分别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;

3) 审计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向严重背离。3、公司管理层被发现有多重大舞弊行为, 严重损害公司利益。
	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	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, 泄漏重大商业秘密, 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

			内影响公司声誉。	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；4、并购重组过程中没有主动整合企业文化，消除文化差异；5、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4、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；5、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
	风险分析	未及时对识别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。	未及时对识别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，导致未及时应对或应对不当，遭受重大损失。



	风险应对	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。
	控制活动	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。
信息与沟通	信息系统	1、信息收集不够全面和及时，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。
	信息沟通	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，造成可以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，市场竞争能力严重下降；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。

董事长：董新利

湖北宜昌交运集团股份有限公司

二〇一五年四月二十四日