

# 湖北三峡旅游集团股份有限公司

## 内部控制鉴证报告



### 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

# 目 录

---

一、内部控制鉴证报告

二、关于内部控制有关事项的说明

三、报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件
4. 注册会计师执业证书复印件

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110001672022399003591
报告名称：	湖北三峡旅游集团股份有限公司内部控制 鉴证报告
报告文号：	中兴华审字（2022）第 012265 号
被审（验）单位名称：	湖北三峡旅游集团股份有限公司
会计师事务所名称：	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	其他鉴证业务
报告日期：	2022 年 04 月 22 日
报备日期：	2022 年 04 月 20 日
签字人员：	王克东(420003200841)， 刘晶(310000061661)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



## 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层  
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China  
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

### 内部控制鉴证报告

中兴华审字（2022）第 012265 号

#### 湖北三峡旅游集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了湖北三峡旅游集团股份有限公司（以下简称“三峡旅游”）管理层对 2021 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。三峡旅游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《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是三峡旅游管理层的责任。我们的责任是对三峡旅游截至 2021 年 12 月 31 日止与财务报表相关的内部控制的有效性发表鉴证意见。

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》并参照《内部控制审核指导意见》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和执行鉴证工作，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系统的建立和实施情况，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。

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊导致错报发生和未被发现的可能性。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，因此，于 2021 年 12 月 31 日有效的内部控制，并不保证在未来也必然有效，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。

我们认为，三峡旅游于 2021 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。

本鉴证报告仅供三峡旅游 2021 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



（此页无正文，为《湖北三峡旅游集团股份有限公司内部控制鉴证报告》（中兴华审字(2022)第 012265 号)之盖章签字页）

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：王克东

中国·北京 中国注册会计师：刘晶

2022 年 4 月 22 日

# 湖北三峡旅游集团股份有限公司

## 2021年度关于内部控制有关事项的说明

湖北三峡旅游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”），结合湖北三峡旅游集团股份有限公司（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，我们对公司截至2021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2021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，截至2021年12月31日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自2021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

在董事会、监事会、管理层及全体员工的持续努力下，公司已经建立起一套比较完整且

运行有效的内部控制体系，从公司层面到各业务流程层面均建立了系统的内部控制及必要的内部监督机制，为公司经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实、完整提供了合理保障。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。

## 1、内部控制评价单位

纳入评价范围的主要单位包括公司以及下属全资子公司、控股子公司、分公司，涵盖旅游发展事业部、道路客运事业部、汽车营销事业部、物流发展事业部四大板块。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%。

## 2、纳入评价范围的主要业务及事项

**组织架构：**公司按照《公司法》《证券法》、内部控制规范和证券监管部门规章制度，建立了完善的法人治理结构，设有股东大会、董事会、监事会、党委会和经理层，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，实行“产业化经营、专业化管理”，设置了道路客运事业部、旅游发展事业部、汽车营销事业部和物流发展事业部。根据公司管理需求，总部设置了党委办公室（行政办公室）、计划财务部、人力资源部（党群工作部）、安全环保部、投资运营部（信息技术部）、证券事务部、基建物业部、审计与风险管理部、纪检监察室共9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审计与风险管理委员会分管，2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。在股东构成上，截至2021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，三峡资本控股有限责任公司、同程网络科技股份有限公司分别为公司的第二大股东、第三大股东。

**发展战略：**2021年，公司围绕“交旅为核、聚焦主业、有进有退、同心多元”的战略方针，“三峡旅游产业主导者”和“中国内河游轮旅游产业领航者”的愿景目标，“立足宜昌，整合两坝一峡文旅新区旅游资源，担纲两坝一峡创建世界级旅游景区和世界级旅游度假区历史责任；面向全国，在旅游目的地城市和一线旅游城市，推动优质旅游资源并购重组”的实施路径，努力克服疫情的不利影响，加速向旅游业转型。完成非公开发行股票项目，募集资金81,594.00万元，投向两坝一峡新型游轮旅游运力补充项目、长江三峡省际度假型游轮旅游项目，为公司由传统道路运输产业向旅游综合服务产业转型发展提供资金支持。

**人力资源：**公司制定和实施有利于企业可持续发展的人力资源政策，将职业道德和专业能力作为选拔和聘用员工的重要标准，切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工素质。

公司已建立《人力资源管理制度》《员工招录管理办法》《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》《员工培训管理办法》《员工年休假办法》《双导师人才培养暂行办法》等人力资源内控制度，规范和优化了人才选育用留等。2021年度，为进一步完善干部选拔聘用及考核激励机制，公司出台了《中高级管理人员月度绩效考核实施细则》《管理人员兼职管理办法（试行）》《干部选拔任用过程中常见问题清单及操作规程》。

**社会责任：**在安全生产方面，公司认真贯彻落实党中央、国务院、省、市关于安全生产的决策部署，根据年度安全生产工作实施方案，重点针对安全生产工作中的薄弱环节，扎实开展“制度落实年”活动。2021年修订印发《安全生产责任制管理办法》等31项安全管理制度，狠抓安全生产责任落实，确保总体安全生产形势平稳可控。在环境保护和可持续发展方面，坚持绿色发展理念。2021年，公司共有清洁能源车辆293台，其中新能源纯电动车171台（含旅游客运车辆20台）、LNG车辆117台、CNG车辆5台。在稳定就业和维护员工权益方面，积极参加春秋两季校园招聘，提供多个就业岗位，为多所高校提供校外“实习实训基地”；在保障员工合法权益的基础上，提供免费工作餐、健康体检、补充养老、补充医疗等全面福利保障。2021年，公司实施“全年租金减免不低于20%”的政策，支持中小微企业渡过疫情难关；公司坚持以人为本，在解决纠纷方面，制定《12345热线公众诉求件受理管理办法》，建立高效应答处理机制，持续优化办件质效，切实实现“一接就办”，做到“民有所呼，企有所应”；对标市委文明典范城市创建要求，组织志愿者服务，加强窗口单位现场管理力度，全面完成了文明典范城市创建任务。

积极完善职工人本关怀机制，多措并举让职工实实在在共享企业改革和发展成果。建立健全工会组织，监督保障职工权益，完善职工代表大会制度，保障职工知情权和民主决策权。签订集体合同，明确工资协商机制。建立劳动争议协商调解机制，有效处理企业内部劳动争议。保护女职工权益，实现特殊群体关怀。着力改善职工待遇，积极改善职工劳动条件。大力推行“职工食堂”建设，免费向员工提供午餐。加强职工健康管理，连续十年为职工提供三甲医院免费全套健康体检。丰富职工精神文化生活，适时开展员工合唱比赛、春秋旅游、摄影演讲比赛、技能比武、拓展训练等活动，为建设和谐企业文化奠定基础。

**企业文化：**公司秉持“团结、务实、创新”的企业精神，凝聚形成了前瞻运筹的战略文化、进取图强的竞争文化、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。全体干部员工积极践行“现场管理、早来晚归，颗粒归仓、克难奋进，激情创造、干事成事”的优良工作作风。2021年度持续强化作风传承，通过开展企业文化专项培训，组织参加全国和省客运技能、汽车技能、导游大赛，开展创新型、安康型、环保型班组评比与应急技能知识普及竞赛及安全文化宣传等活动，进一步强化班组建设，提升团队管理能力和工作积极性、凝聚力、向心力。公司充分运用自媒体平台，通过公



司官网、官微、视频号、抖音、微博等宣传企业文化，提升了企业品牌认知度，营造和谐的公共关系，展现了良好企业形象。

**资金活动：**公司设有资金结算中心，对所属分子公司的经营资金进行归集后统筹管理，流动贷款资金实行统贷统还管理模式。公司根据人民银行《支付结算管理办法》和内部《财务管理制度》设置资金支付内部控制流程，印发了《关于进一步加强资金管理的通知》《资金支付管理规定》《财务报销管理制度》等文件确保资金规范使用和资金安全，制定《集团资金中心银行账户资金自动归集方案》，进一步加强集团公司资金的统筹管理。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，对利率成本进行多方询价，经公司逐级审批后执行。

**采购业务：**公司制定《物资采购管理办法》，对公司货物和服务的采购进行全流程管控，划分采购规模，根据采购规模确定采购方式，制定不同采购方式的操作流程，严控供应商选择，严格制定计划、申购、审批、购买等环节的职责和审批权限，并建立采购后评价机制，定期检查和评价采购过程中的薄弱环节，强化对采购过程的监管。

**资产管理：**公司制定《资产管理暂行办法》，对资产购置、验收、保管、使用和处置实行全流程管控，明确各岗位的职责和各事项的审批流程，建立存货、固定资产、无形资产等资产的日常管理和定期盘点制度，针对不同类别的资产处置制定不同的处置方式和审批程序，保障资产的安全完整。同时上线资产管理信息系统，对各项实物资产建立台账进行日常管理，定期盘点，确保财产安全。

**销售业务：**为规范公司经营活动，提高工作效率，防范经营风险，公司制定《车站售票管理业务流程》《汽车销售管理业务流程》《客运包车管理业务流程》《钢铁供应链业务管理办法》等经营业务流程，各类业务严格按照相关业务流程执行。

**对外投资：**为加强公司投资管理，促进科学决策，防范投资风险，公司制定了《投资管理暂行办法》，设立投资运营部统筹管理公司投资事项，2021年，上级主管部门对投资监管制度和负面清单进行了修订，公司也亦完成投资制度的同步修订，待上级股东单位印发投资监管制度后再行实施。公司制定了《投资项目后评价实施细则》，明确了集团审计与风险管理部为公司后评价工作的牵头部门，负责建立投资项目后评价机制，对投资实施过程、投资效果、项目影响及项目持续发展能力等进行总结与评估。

**工程项目：**公司制定《工程建设项目管理办法》，对工程建设立项、规划设计、合同、变更、工程款支付、工程结算等全过程实施监督管理，明确各岗位的职责和各事项的审批流程，从严从紧监督工程建设活动，有效确保工程建设活动合法合规运行。同时制定《工程建设项目招标管理办法》，对工程建设项目的招标活动进行明确规定，规范招标活动，提高经济效益。

**财务报告：**公司财务部门按照《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及其补充规定编制财务报告，各分子公司每月初将审核无误后的财务报表提交至公司计划财务部，由计划财务部编制公司合并财务报表，交由公司财务总监审批后，报总经理和董事长审阅。季报、半年报以及年报的对外披露均经过了公司审计与风险管理部的严格审核，并经公司财务部门负责人、公司财务总监、公司法人代表签字确认无误后对外披露。

**全面预算：**公司严格执行《预算管理暂行办法》，由公司计划财务部及下属各分子公司财务部门牵头负责预算编制，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、事业部领导分别审批后上报至公司计划财务部，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、总经理、董事长审核，如需调整，则再层层下达通知至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，履行相应审批程序后执行。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，定期跟踪预算执行情况，以督促各单位全力完成公司当年预算。

**合同管理：**公司完善《法律事务管理办法》《合同管理办法实施细则》，制定《律师聘用工作管理办法》，规范合同管理，防范合同风险；制定《合同管理考核办法》，明确了合同管理责任和考核标准；依托 OA 办公系统，优化合同审批表单，统一两级合同审批流程，实现了合同审批的智能分级，全程管控；办公室牵头对各事业部进行了合同管理专项检查，形成专项报告，督促各单位整改落实，规范管理。

**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。

**数字化：**基于十四五产业发展规划，公司印发了《数字化建设实施方案》，明确了数字化建设目标和方向。2021年完成了机房集中管理，物业智能电表改造升级，上线了财务银行现金管理系统，车辆综合管理系统，建成了道路客运综合调度指挥中心。另外，智慧旅游服务平台正在开发建设中，物流供应链系统正在招标进程中，财务共享及汽车销售综合管理系统项目已完成立项。

### 3、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

**市场风险：**（1）随着经济社会发展和人民生活水平的提高，以及综合交通体系结构的优化，道路客运出行方式发生重大变革，自驾出行逐渐成为主流，直接体现在道路客运量的持续下降，进而导致传统道路客运行业的替代风险加剧，面临改革创新巨大压力。

（2）受疫情反复、国际局势影响，上游供应链缺芯危机或将长期存在，终端交付不确定性因素增多。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，未来汽车产品将以新能源为主，产品的全面智能化、5G车联网化、销售服务扁平化、配置升级个性化将是必然趋势。目前国内新能源势力（特斯拉、蔚来汽车、理想汽车、小鹏汽车）都是采取直营化管理，将传统经销商的4个“S”完全分开，市场营销模式也在发生着一种颠覆式的变革。公司现有的汽车销售模式可能面临较大的变革压力。

**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。

**运营风险：**（1）公司所从事的旅客运输、旅游服务及景区营运均具有安全风险，安全营运情况虽然与安全管理基础工作关系密切，但也存在偶发性、不可预测、不可抗力的风险，重大安全事故将对公司持续经营和盈利能力造成严重影响。

（2）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，随着未来旅游产业不断推进资源整合，在经营、管理、文化等方面对公司提出更高的要求，如不能有效地进行组织结构调整，进一步提升管理标准、完善管理流程和内控制度、整合企业文化，将直接影响到合并后企业能否实现1+1>2的协同效应。

（3）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。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，亟待形成更加信息化、智能化、系统化的旅游公共服务体系。

（4）随着高铁网的完善，快捷、舒适、安全的铁路运输必将成为旅客特别是中长途旅客首选的出行方式，公司道路客运板块高铁沿线的城际公交、渝东班线等核心线路将大受冲击，客运经营面临较大的挑战和压力。

（5）高端专业人才缺乏。随着公司投资项目的推进，公司在互联网技术、旅游服务等方面专业人才的需求与现有人才储备存在一定差异。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）公司所在地区乘用车、商用车市场资源基本挖掘殆尽，汽配用品、综合维修业态均属存量市场资源，且受所在地区同行业两大成熟市场的制约，天元国际汽车城后续招商面

临加大压力。

(7) 国内新冠疫情防控态势良好，但疫情防控形势依然严峻复杂，疫情仍在世界广泛传播，发展态势仍存在不确定性，对公司的主营业务经营可能造成持续性影响。

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。

缺陷认定标准	直接财产损失金额	重大负面影响
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。
	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. 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。
	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。
	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。
	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。
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问题并整改, 尚未造成严重损失。	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。

内控项目		一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
信息与沟通	信息系统	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。
	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。

湖北三峡旅游集团股份有限公司

董事会

二〇二二年四月二十二日