

# 四川富临运业集团股份有限公司

## 2018年度内部控制评价报告

### 四川富临运业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制度，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，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2018年12月31日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

2018年12月31日至本报告发出日之间，公司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。

##### 1、 评价范围

纳入评价范围的单位包括成都地区、绵阳地区、眉山地区、遂宁地区所有纳入合并报表范围内的公司。纳入评价范围单位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包括：汽车旅客运输业务、客运站经营业务、保险兼业代理业务、汽车租赁业务、车辆远程监控业务、旅行社经营业务等。

##### 2、公司内部环境

公司根据国家有关法律法规和企业章程，建立规范的公司治理结构和议事规则，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。主要内容包括：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化。2018年6月-9月期间，原控股股东四川富临实业集团有限公司和实际控制人安治富将其所持有的股份合计93,733,221股（占总股本29.9%），分别转让给宁波泰虹企业管理有限公司（以下简称宁波泰虹）45,590,088股（占总股本14.5428%）、永锋集团有限公司（以下简称永锋集团）48,143,133股（占总股本15.3572%）；永锋集团为宁波泰虹的控股股东，同受实际控制人刘锋控制。故公司控股股东现为永锋集团有限公司，实际控制人为刘锋先生。公司已于2018年10月提前进行董事会、监事会换届选举，相关章程和制度已及时修订。在新控股股东的领导下，公司内部环境在承接前期精华的基础上，更趋合理、有效。

##### 3、主要的控制活动

公司的主要控制活动包括但不限于：资金活动、资产管理、汽车客运和客运站经营业务、安全生产管理、工程项目、财务报告、全面预算、合同管理、关联方交易、投资管理。

公司现有的内部控制制度涵盖以上所有控制活动，主要的控制手段是授权审批、不相容职责分离、科技兴安、财产保护、内部监督等。主要体现为：

(1) 评价年度内，公司不断总结2017年“8.10”事故（2018年12月被罚59万元）的深刻教训、安全工作警钟长鸣，通过GPS监控、定期组织安全警示教育等手段，使各项安全指标均在控制范围内。

(2) 公司高度重视资金安全和资金的使用价值，2018年继续实行资金集中管理，通过内控杜绝越权支付、减少资金闲置、集中力量逐步减少对外融资额度。

(3) 公司持续通过全面预算和年度考核手段，管控各分子公司进行经营管理，稳定公司在公路运输市场的地位和份额，逐步进行运输业务的转型升级。

(4) 公司通过监事会、审计部等机构实施内部监督，定期或不定期地对以上控制活动的效果及效率进行事前或事后地审计，并督促整改。

#### 4、重点关注的高风险领域

(1) 安全生产风险防范和安全监管执行过程中的风险；

(2) 现有市场条件下，公司业务及市场占有率持续下降，主要是乘客需求发生变化，传统客运市场存在旅客逐步减少的风险；二是出行选择多了，如高铁、航空运输对中长线班线道路运输市场份额的挤压风险，非法运营车辆、网约车、顺风车等对短途班线运输市场的挤压风险；

(3) 在公司转型升级过程中，如创办网络约车智能平台，打造专车、商务约车、城际定制包车、汽车租赁、旅游业务，开展远程监控业务等，目前还主要在培育市场阶段，这类新业务若不能带来利润增长将存在投资的风险；以及后期新增对外投资时，评估决策失误和难以对被投资公司实施有效管控的风险。

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的主要方面，不存在重大遗漏。

#### (二) 内部控制评价的程序和方法

公司专门成立2018年度内部控制评价工作组，围绕控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、控制监督等内部控制五要素对运业集团本部及各分、子公司的各项业务进行评价。评价工作主要分为两个阶段：被评价对象自我评价和评价组测试。采取的评价方法以调查问卷、现场沟通、查阅文件、复核账簿、穿行测试、实地查验等为主。

#### (三) 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公司《内部控制评价制度》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

(1) 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		重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
资产、负债、净资产、收入、利润		1、可能导致或导致的损失与利润表相关的：损失 $\geq$ 营业收入的2%； 2、可能导致或导致的损失与资产管理相关的：损失 $\geq$ 资产总额的2%	1、可能导致或导致的损失与利润表相关的：营业收入的1% $\leq$ 损失 $<$ 营业收入的2%， 2、可能导致或导致的损失与资产管理相关的：资产总额的1% $\leq$ 损失 $<$ 资产总额的2%	1、可能导致或导致的损失与利润表相关的：损失 $<$ 营业收入的1%； 2、可能导致或导致的损失与资产管理相关的：损失 $<$ 资产总额的1%
对以前年度报告更正		1、可能导致或导致的损失与利润表相关的：损失 $\geq$ 营业收入的2%； 2、可能导致或导致的损失与资产管理相关的：损失 $\geq$ 资产总额的2%	1、可能导致或导致的损失与利润表相关的：营业收入的1% $\leq$ 损失 $<$ 营业收入的2%； 2、可能导致或导致的损失与资产管理相关的：资产总额的1% $\leq$ 损失 $<$ 资产总额的2%	1、可能导致或导致的损失与利润表相关的：损失 $<$ 营业收入的1%； 2、可能导致或导致的损失与资产管理相关的：损失 $<$ 资产总额的1%
会计报表附注	担保	错误或遗漏涉及金额占公司最近一期经审计净资产1%以上的担保或对股东、实际控制人或其关联人提供的任何担保，或涉及金额占公司最近一期经审计净资产10%以上的其他或有事项。		未超过重大缺陷或重要缺陷标准的内部控制缺陷
其他年报信息	重大诉讼、仲裁	错误或遗漏涉及金额占公司最近一期经审计净资产10%以上。		未超过重大缺陷或重要缺陷标准的内部控制缺陷

	担保	错误或遗漏涉及金额占公司最近一期经审计净资产 1%以上的担保或对股东、实际控制人或其关联人提供的任何担保。	未超过重大缺陷或重要缺陷标准的内部控制缺陷
	重大合同、对外投资、收购及出售资产	错误或遗漏涉及金额占公司最近一期经审计净资产 10%以上。	未超过重大缺陷或重要缺陷标准的内部控制缺陷
业绩快报		预计变动幅度或盈亏金额超出原先预计范围 20%以上	未超过重大缺陷或重要缺陷标准的内部控制缺陷

若超过指标规定标准，董事会将分别情形适用，根据超过指标事件的重要性和性质，单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的缺陷，来认定为重大或是重要缺陷。不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷，均认定为一般缺陷。

**(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：**

出现以下情形的, 可认定为重大缺陷, 其他情形视影响程度分别确定重要缺陷或一般缺陷。

(1) 当公司净利润位于特定指标值附近时，某项缺陷可能使公司净利润发生质变，则该项缺陷属于重大缺陷；

(2) 董事、监事和高级管理人员舞弊属于重大缺陷；

(3) 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报属于重大缺陷；

(4) 公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效属于重大缺陷。

**2、非财务报告内部控制缺陷认定标准**

**(1) 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：**

缺陷类型	直接财产损失金额	或	重大负面影响
------	----------	---	--------

一般缺陷	1、可能导致或导致的损失与利润表相关的： 损失<营业收入的 1%； 2、可能导致或导致的损失与资产管理相关的： 损失<资产总额的 1%	或	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	1、可能导致或导致的损失与利润表相关的： 营业收入的 1% ≤ 损失 < 营业收入的 2% ； 2、可能导致或导致的损失与资产管理相关的： 资产总额的 1% ≤ 损失 < 资产总额的 2%	或	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	1、可能导致或导致的损失与利润表相关的： 损失 ≥ 营业收入的 2%； 2、可能导致或导致的损失与资产管理相关的： 损失 ≥ 资产总额的 2%	或	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。

在评价过程中，董事会将分别情形适用。根据事件性质及影响来确定缺陷类型。

(2) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准分为5大要素12项具体类别。

(1) 控制环境要素分为：治理机构、人力资源、企业文化、发展战略、社会责任；

(2) 风险评估要素分为：风险识别、风险分析、风险评估、风险应对；

(3) 控制活动要素包括不相容职务分离控制等控制活动；

(4) 信息与沟通要素分为：信息的收集和信息的内部沟通和外部沟通；

(5) 监督与检查主要包括监督检查机构的建立和机制的确立、监督检查执行和实施等。

(详情参照附件)

(四) 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或重要缺陷。

## **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或重要缺陷。

## **四、其他内部控制相关重大事项说明**

报告期内,公司不存在其他可能对投资者理解内部控制自我评价报告、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。

附件:公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准

四川富临运业集团股份有限公司董事会

二〇一九年四月二十五日

附件：

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：

项 目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
控制环境	治理机构	1、公司治理机构存在严重缺陷，权力制衡机制受到严重影响； 2、对科学决策机制造成严重负面影响，决策结果与预期目标存在显著差异。	1、公司治理结构不合理，权力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。
	人力资源	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，或公司声誉严重受损，恢复时间长，成本大。	1、人力资源短期过剩或缺乏，结构不合理，短期内未影响公司发展目标； 2、员工约束激励制度不完善，员工流失，泄漏一般性商业秘密，造成一定损失； 3、员工退出机制不完善，偶尔发生法律诉讼，短期内影响公司声誉。
	企业文化	1、极其缺少积极向上的文化，致使公司凝聚力、竞争力低下； 2、严重缺少创新、团队和风险意识，导致公司严重偏离发展目标，经营面临困难； 3、严重缺少诚信经营理念，导致经常性发生舞弊事件，造成巨大损失或影响声誉； 4、公司文化差异大、理念冲突严重，多次导致并购重组失败。	1、缺少积极的企业文化，短期内影响公司竞争力； 2、缺少创新、团队和风险意识，虽短期内不会影响公司经营目标，但长期积累后将对公司造成不利影响； 3、缺少诚信经营理念，发生个别舞弊事件； 4、文化差异大、理念冲突，导致并购重组不顺利。



	<b>发展战略</b>	<p>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；</p> <p>2、发展战略严重脱离实际或严重偏离主业，使得战略难以推进、各项目标难以实现或因过度扩张而经营失败；</p> <p>3、发展战略受主观影响较大，无评估机制，导致战略频繁变动，造成严重资源浪费，危及了公司生存。</p>	<p>1、公司发展战略在一定程度上制约了公司发展，竞争优势不明显，丧失了部分发展机遇；</p> <p>2、发展战略部分脱离实际或偏离主业，对战略推进造成较大阻碍，部分目标难以实现；</p> <p>3、高层主观判断较大程度的影响了评估机制，导致发展战略不合理，公司遭受较大损失。</p>	<p>1、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；</p> <p>2、对战略推进造成一定阻碍；</p> <p>3、战略评估机制受到一定程度的阻碍，战略制定未充分评估。</p>
	<b>社会责任</b>	<p>1、公司经营活动与政府政策目标相背离，对社会稳定造成恶劣影响；</p> <p>2、严重缺少安全经营措施，多次发生重大交通事故，致使公司遭受巨额损失，被行业主管部门要求停业整顿，社会影响恶劣。</p>	<p>1、公司经营活动严重偏离了政府政策目标，造成恶劣的社会影响；</p> <p>2、安全经营措施执行不到位，发生重大交通事故，对公司造成重大损失。</p>	<p>1、公司经营活动与政府政策目标有一定冲突，对社会稳定有一定负面影响；</p> <p>2、发生的交通事故对社会产生一定影响，但通过保险公司赔付，在一定程度上弥补了该影响，公司未遭受损失或遭受轻微损失。</p>
<b>风险评估</b>	<b>风险识别</b>	<p>未及时、准确、全面识别来自公司内部风险（如，经营方式、资产管理、财务状况等）和外部风险（市场形势、法规、资源等），致使公司应对滞后，遭受严重损失或经营困难。</p>	<p>对公司面临的风险收集不够及时、全面、准确，应对措施相对滞后，导致公司遭受重大损失。</p>	<p>公司对面临的风险收集不够及时、全面、准确，造成一定损失。</p>
	<b>风险分析</b>	<p>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，遭受巨大损失。</p>	<p>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。</p>	<p>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，在一定程度上影响了风险应对措施，造成一定损失。</p>

	<b>风险应对</b>	风险应对策略不当，导致公司遭受巨大损失，经营困难。	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，造成一定损失，或不及时纠正，公司将面临损失。
	<b>不相容职务分离控制等控制活动</b>	公司缺少不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、经营控制、绩效考核控制等控制活动，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。	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。	部分控制活动不健全，但通过监督检查能及时发现并整改，尚未造成损失。
	<b>信息</b>	未收集内部信息（会计资料、经营管理资料、调研报告等）和外部信息（行业协会、市场调查、网络媒体等），不能及时根据公司现状做出相应决策，出现重大经营失误和损失，错失发展机遇。	信息收集不够全面和不及及时，导致决策滞后，出现经营失误和损失。	信息收集不够全面和不及及时，导致决策滞后，但并未造成损失，经补救措施后未造成损失。
	<b>信息与沟通</b>	<b>内部沟通和外部沟通</b> 1、内部信息传递不畅通、不及及时，导致决策失误、相关政策措施难以落实，造成巨大损失； 2、信息传递过程泄露重大商业秘密，削弱公司竞争力，导致巨大损失； 3、缺少与外部沟通，导致舆论被动或经营陷入极大困境。	1、内部信息传递不畅通、不及及时，导致决策失误、相关政策措施难以落实，造成较大损失； 2、信息传递过程泄露较重要的商业秘密，削弱公司竞争力，导致较大损失； 3、与外部沟通不当，造成舆论被动或经营环境陷入极大困境，不利影响可消除但成本较大。	1、内部信息传递不畅通、不及及时，导致决策失误、相关政策措施难以落实，虽未造成损失，但影响公司经营效率； 2、信息传递过程泄露一般性商业秘密，对公司造成一定负面影响； 3、与外部沟通不及及时，对公司造成一定负面影响。
	<b>监督检查</b>	1、缺少监督检查机制； 2、监督措施无法顺利推行。	1、有监督机制，但该机制无法发挥应有有效应，且短期内得不到改善；	1、监督机制不全面，有待进一步完善； 2、监督措施推行中有一定阻碍。

			2、监督措施推行中有严重阻碍。	
--	--	--	-----------------	--