

上海大屯能源股份有限公司2013年度 内部控制评价报告

上海大屯能源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 2013 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。

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，于内部控制评价报告基准日，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，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准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：公司所属二级单位共 53 家（29 个部室、24 家单位），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%；根据《企业内部控制基本规范》及其应用指引以及公司内部控制制度，围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五要素，确定公司内部控制评价具体内容，对公司战略发展、组织架构、企业文化、人力资源、投资

和筹资、预算、成本费用、采购和销售、对子公司的控制、财务报告的编制与披露、信息系统一般控制、关联交易、资产、工程项目、安全生产管理、机电管理、信息、法律、内部监督等进行重点测试评价，涵盖了公司所有职能管理部室及其主要业务流程，对包括公司及其分公司、子公司的重要业务单位、重要业务流程和关键控制点，重点对公司建设项目管理和绩效考核实施、劳务派遣、薪酬福利政策等相关业务流程进行穿行测试。

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《企业内部控制基本规范》及应用指引的相关要求，围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五要素，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. 财务报告控制缺陷具体认定标准。

（1）单项缺陷。

①影响水平达到或超过评价年度上海能源合并报表税前利润的

1%，认定为重大缺陷；②影响水平低于评价年度上海能源合并报表税前利润的 1%，但是达到或超过 0.1%，认定为重要缺陷；③不属于重大缺陷和重要缺陷的，认定为一般缺陷。

(2) 影响同一个重要会计科目或披露事项的多个缺陷的汇总。

①汇总后的影响水平达到或超过评价年度上海能源合并报表税前利润的 1%，认定为重大缺陷；②汇总后的影响水平低于评价年度上海能源合并报表税前利润的 1%，但是达到或超过 0.1%，认定为重要缺陷；③不属于重大缺陷和重要缺陷的，认定为一般缺陷。

(3) 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重大缺陷，指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。②重要缺陷，指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。③一般缺陷，指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准。

对于非财务报告控制缺陷，其认定标准参见《内部控制缺陷定性标准》

内部控制缺陷定性认定标准

重大缺陷判断标准
一个或多个控制缺陷的组合，由于其影响程度或汇总后影响程度的严重性，或者由于其造成的经济后果，可能导致企业某类业务或多类业务严重偏离业务控制目标。
重要缺陷判断标准
一个或多个控制缺陷的组合，其影响程度或汇总后影响程度的严重性或其经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业某类业务或多类业务偏离业务控制目标。

重要业务类型	控制目标
发展战略	企业应当综合考虑宏观经济政策、国内外市场需求变化、技术发展趋势、行业及竞争对手状况、可利用资源水平和自身优势与劣势等影响因素制定明确的发展战略，并通过计划、预算等控制手段进行分解和实施，保障战略目标的实现。
预算管理	通过有效运行预算编制、执行、考核等方面的控制程序，保障年度预算目标的实现。
资源管理	企业应当根据发展战略，制定可持续的资源利用计划，合理确定资源需求目标，通过有效运行资源勘查、调研、获取、开采等方面的控制程序，满足企业长期经营发展的需要。
资金管理	通过有效运行资金收支、保管、使用等方面的控制程序，确保资金的安全性、完整性和合规性；同时应合理调度资金，提高资金使用效益。
筹资管理	合理确定资金需求量和筹资规模，科学设计筹资策略和筹资方案，避免资本结构不合理引发债务危机，或无法满足资金使用需求导致资金链断裂。
投资管理	企业应当根据发展规划，合理安排资金投放结构，加强对投资项目的可行性研究，按照规定的权限和程序进行决策审批，对投资项目实行跟踪管理，实现预期投资目标。
生产管理	通过有效运行生产计划管理、生产过程管理、质量管理、生产成本管理、生产经营考核等方面的控制程序，合理降低生产成本，确保完成年度生产经营目标。
健康安全环保	通过有效运行重大危险源监控、现场作业安全监测预警、安全隐患排查、应急处理等方面的控制程序，防止安全事故的发生，或者减少安全事故造成的损失。
采购管理	通过有效运行采购计划管理、供应商管理、验收、付款等方面的控制程序，满足企业生产经营需要，降低采购成本。
存货管理	通过有效运行存货入库、保管、出库、盘点等方面的控制程序，满足生产供应需求；同时合理确定最佳库存量，降低存货成本。
固定资产管理	通过有效运行固定资产登记、运转、维护、改造、盘点等方面的控制程序，满足生产建设需求，避免资产闲置、浪费。
销售业务	通过有效运行销售策略管理、客户信用管理、销售合同管理、发货、收款等方面的控制程序，保障销售目标的实现。
科技发展	企业应当根据发展战略，结合市场开发和技术创新要求，科学制定研发计划，充分论证项目可行性，强化资源配备和研发过程管理，促进研发成果的转化和有效利用，保障战略目标的实现。
基建管理	通过有效运行工程立项、招标、造价、建设、验收等方面的控制程序，确保建设项目达到质量、进度、投资等目标要求。
调度管理	通过有效运行调度安排、指挥、应急处理等方面的控制程序，确保建设、安全、生产、运输、销售各环节信息得到充分及时沟通，优化资源配置，保证上海能源发展战略的具体执行。
人力资源管理	企业应当根据发展战略，结合人力资源现状和未来需求预测，建立人力资源发展目标，制定人力资源总体规划和能力框架体系，通过有效运行人力资源的引进、开发、使用、培养、考核、激励、退出等方面的控制程序，实现人力资源的合理配置，优化人力资源整体布局。

审计监察	通过有效运行监察审计独立性、监察审计职业道德、实施过程质量控制等方面的控制程序，对经营活动或内部控制的有效性或合规性进行审查评价并督促整改，优化企业经营管理的效率及效果。
法律事务	为企业的重大经营决策和生产经营管理活动提供法律支持，确保企业依法合规经营管理，避免企业因违法或权益保护不当导致名誉、经济权益受损。
信息管理	企业应当建立科学的内部信息传递机制，明确内部信息传递的内容、保密要求及密级分类、传递方式、传递范围等，通过有效运行内部信息的形成、传递、保密等方面的控制程序，满足生产经营的需要。
信息系统	企业应当根据发展战略，结合组织架构、业务范围、地域分布、技术能力等因素，制定信息系统建设整体规划，通过有效运行信息系统开发、运行、维护等方面的控制程序，满足企业的信息化管理需求。

（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，报告期内未发现公司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

无。

董事长（已经董事会授权）： 义宝厚

上海大屯能源股份有限公司

2014年3月18日