

# 上海大屯能源股份有限公司

## 2018 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2018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

#### 1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

#### 2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

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。

#### 3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

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。

4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

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。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

是 否

### 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. **纳入评价范围的主要单位包括：**上海大屯能源股份有限公司及其所属全资子公司、分公司、控股公司（不含已公开挂牌转让 70%股权的山西阳泉盂县玉泉煤业有限公司，及正在解散清算的山西中煤煜隆能源有限公司）。

2. **纳入评价范围的单位占比：**

| 指标                               | 占比（%）  |
|----------------------------------|--------|
| 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之比     | 96.41% |
| 纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比 | 100%   |

3. **纳入评价范围的主要业务和事项包括：**

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、工程项目、人力资源、科技环保、生产管理、机电管理、信息化管理、法律事务管理、内部监督等进行重点测试评价，对内部控制设计与运行情况进行全面评价。

4. **重点关注的高风险领域主要包括：**

安全生产环保风险、人力资源风险、稳定风险、产品产业结构风险和改革改制风险、经营风险、投

资管理风险。

5. 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，是否存在重大遗漏

是 否

6. 是否存在法定豁免

是 否

7. 其他说明事项

无

## (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配套指引规定和其他内部控制监管要求，结合上海大屯能源股份有限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，对内部控制的有效性进行了自我评价。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

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。

2. 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：

| 指标名称             | 重大缺陷定量标准  | 重要缺陷定量标准   | 一般缺陷定量标准   |
|------------------|---|--|--|
| 单项缺陷或披露事项的多个缺陷汇总 | 利润总额潜在错报 错报 $\geq$ 利润总额 1%<br>资产总额潜在错报 错报 $\geq$ 资产总额 0.5% (亏损情况)<br>营业收入潜在错报错报 $\geq$ 营业收入总额 0.5% (亏损情况) | 利润总额潜在错报 利润总额 0.1% $\leq$ 错报 $<$ 利润总额 1%<br>资产总额潜在错报 资产总额 0.1% $\leq$ 错报 $<$ 资产总额 0.5% (亏损情况)<br>营业收入潜在错报 营业收入 0.1% $\leq$ 错报 $<$ 营业收入总额 0.5% (亏损情况) | 项目缺陷影响 (单项或汇总):<br>利润总额潜在错报 错报 $<$ 利润总额 0.1%<br>资产总额潜在错报 错报 $<$ 资产总额 0.1% (亏损情况)<br>营业收入潜在错报 错报 $<$ 营业收入总额 0.1% (亏损情况) |
|                  |   |  |  |

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

| 缺陷性质 | 定性标准                                 |
|------|--------------------------------------|
| 重大缺陷 | 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          |
| 重要缺陷 | 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              |
| 一般缺陷 | 除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。 |

### 3. 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：

| 指标名称 | 重大缺陷定量标准               | 重要缺陷定量标准                  | 一般缺陷定量标准               |
|------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| 损失金额 | 直接财产损失金额为“1000万元(含)以上” | 直接财产损失金额为“500万(含)—1000万元” | 直接财产损失金额为“10(含)—500万元” |
|      |                        |                           |                        |

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：

| 缺陷性质 | 定性标准                                |
|------|-------------------------------------|
| 重大缺陷 | 已经对外正式披露并对公司定期报告披露造成负面影响。           |
| 重要缺陷 | 受到国家政府部门处罚但未对公司定期报告披露造成负面影响。        |
| 一般缺陷 | 受到省级（含省级）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。 |

### (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

##### 1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

##### 1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

##### 1.3. 一般缺陷

无

##### 1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

##### 1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

#### 2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

##### 2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

## 2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

## 2.3. 一般缺陷

无

## 2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

## 2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

## 四. 其他内部控制相关重大事项说明

### 1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

### 2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

### 3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：包正明  
上海大屯能源股份有限公司  
2019年3月14日