

# 新疆天富能源股份有限公司

## 2018 年度内部控制评价报告

### 新疆天富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

#### 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：公司本部、子公司

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	100
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：

资金活动、采购业务、销售业务、资产管理、工程项目、投资业务、担保业务、财务报告、关联交易等；围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

市场风险、操作风险、法律风险、运营风险和战略风险等。

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《企业内部控制评价指引》，组织开展内部控制评价工作。

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
利润总额	错报 $\geq$ 利润总额的 10%	利润总额的 5% $\leq$ 错报 $<$ 利润总额的 10%	利润错报 $<$ 利润总额的 5%
资产总额	错报 $\geq$ 资产总额的 1%	资产总额 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 资产总额的 1%	资产错报 $<$ 资产总额的 0.5%
营业收入	错报 $\geq$ 营业收入的 2%	营业收入的 1% $<$ 错报 $\leq$ 营业收入的 2%	错报 $\leq$ 营业收入的 1%

说明：

无

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	公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为； 重述以前公布的财务报表，以更正由于舞弊或错误导致的重大错报； 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报； 审计委员会和内部审计机构对内部控制监督无效。
重要缺陷	未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。
一般缺陷	未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

说明：

无

### 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
与利润表相关	超过利润总额的 10%	超过利润总额的 5%，小于 10%	直接财产损失小于利润总额的 5%
与资产管理相关	超过资产总额 1%	超过资产总额 0.5%，小于 1%	直接财产损失小于资产总额的 0.5%
与收入相关	超过营业收入的 2%	超过营业收入的 1%，小于 2%	直接财产损失小于营业收入的 1%

说明：

无

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	违反法律、法规较严重； 除政策性亏损原因外，企业连年亏损，持续经营受到挑战； 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。
重要缺陷	决策程序导致出现一般性失误；重要业务制度或系统存在缺陷；关键岗位业务人员流失严重；内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改；其他对公司产生较大负面影响的情形。
一般缺陷	决策程序效率不高；一般业务制度或系统存在缺陷；一般岗位业务人员流失严重；一般缺陷未得到整改。

说明：

无

### (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

经评测，报告期内公司存在 10 项非财务报告内部控制的一般缺陷，具体情况如下：

###### 一般缺陷 1：

检查发现新疆天富能源售电有限公司（以下简称“售电公司”）岗位职责说明书于 2014 年制定，新疆天富能源股份有限公司-供热分公司（以下简称“供热公司”）岗位职责说明书于 2012 年制定，石河子天富农电有限责任公司（以下简称“农电公司”）岗位职责说明书于 2004 年制定，以上三家公司岗位职责说明书亦较为陈旧，不再适应当前岗位职责。

**缺陷整改情况：**以上三家公司已对岗位职责说明书进行了重新修订。

###### 一般缺陷 2：

经检查发现，《南热电管理制度》中要求采用计划成本进行核算，但公司实际采用实耗成本进行核算，执行与设计不一致。

**缺陷整改情况：**现已对《南热电管理制度》进行了修订，按实耗成本进行核算。

**一般缺陷 3：**

经检查发现销售板块的催收，由各营业所相关催收人员负责上门催收或者电话催收，但是未形成催收记录妥善保存。

**缺陷整改情况：**客户服务中心大客户所，对负责管辖范围内的大客户电费、蒸汽费催费通知单一式两份，客户留存一份，大客户所留存一份，将大客户所留存的电费、蒸汽费催费通知留存页，每月进行统计汇总并装订成册，存档备查。

**一般缺陷 4：**

经检查相关资料发现客户服务中心供热销售合同签订、用印、台账管理不规范。

**缺陷整改情况：**已将 2018 年、2019 年两年签订的供热销售合同按照采暖、蒸汽两类进行划分，并完善台账信息形成合同签订明细表。在签订供热采暖、蒸汽合同过程中，严禁在空白合同上盖章，并且明确供热合同统一使用新疆天富能源股份有限公司供热分公司公章。

**一般缺陷 5：**

经询问、检查发现，新疆天富能源股份有限公司-供电分公司（以下简称“供电公司”）、农电公司未执行客户信誉数据管理，农电公司营销科科长解释是因为营销系统此模块没有开发，未建立客户信誉数据管理。

**缺陷整改情况：**客户服务中心已经和信息公司就客户信用等级系统功能启用事项沟通，因系统中的评级标准是原单位设置的，标准不一致，现四户合一后，需要重新梳理、设置评级标准后，才能启用。预计启用时间 6 月 1 日。

**一般缺陷 6：**

检查发现，物资公司各分库入库单一小部分未分开进行保管、装订，且存在材料入库单编号不连续的情况。

**缺陷整改情况：**由于物资公司对于出、入库单的保管是先按仓库再按类别进行装订保管的，造成装订成册的单据编号不连续。为建立健全公司内部控制制度，有效化解可能带来的财务风险，物资公司 2019 年对出、入库单的装订保管将严格按内部控制的要求，按照出、入库单连续编号进行保管。

**一般缺陷 7：**

检查发现，物资需求单位新疆天富能源股份有限公司城网改造工程部、新疆天富能源股份有限公司热网改造工程部、新疆天富能源股份有限公司一期 2X600MW 级工程项目部、新疆天富能源股份有限公司农网完善项目部，总计抽查 30 笔财务物资到货入账凭证时，发现均无验收单。

**缺陷整改情况：**本次检查中，发现部分入账凭证无验收单，其中：热网工程中的验收单均放在了支付到货款的业务凭证下，为达到内部控制的要求，现将验收单复印后放入入库业务凭证下。城网工程、农网完善工程中无验收单的，立刻组织人员进行补充完善。以上工作在 3 月 30 日前能够全部完成。

**一般缺陷 8：**

检查 2018 年 60 笔供热公司采购付款审批流程时，发现其中有 2 笔资金支出时均无资金支付审批流程，出纳即办理付款。

详情如下：

凭证日期	凭证编号	金额（元）	摘要	问题
20180316	132	20,000.00	付富天新电焊机、防寒帽等安全工器具款	缺少资金支付审批单

凭证日期	凭证编号	金额（元）	摘要	问题
20180628	234	8,940.00	付瑞星商贸购办公用品款	缺少资金支付审批单

**缺陷整改情况：**供热公司 2018 年 3 月 132 号、2018 年 6 月 234 号凭证，因属于机关支付的办公用品及安全工器具，前期已挂账，在支付时各部门及领导是在客商的收据上签的字。今后要求会计在支付每一笔款项时，各部门按要求在资金支付审批单签字后方予以支付，使资金支付手续更加完备。

**一般缺陷 9：**

经检查发现，天源燃气公司未设置档案管理部门，各业务合同主要由相应归口部门自行保管，各部门均未建立资料借阅登记簿。其中，工程部门归口管理的相关工程项目资料，虽按照项目存放，但无序且不齐全；经营部门归口管理的相关政府文件及销售合同也未分类索引归档。

**缺陷整改情况：**因受办公房屋空间限制，燃气公司设有四个档案室，分别为：文书/人事档案室、工程/技术档案室、财务档案室、营销档案室，各部门都有专人负责档案室的管理。公司已制定了《工程、技术档案管理制度》《人事档案管理制度》《干部档案管理制度》《公文管理制度》等相关制度。

**一般缺陷 10：**

经检查燃气公司供用气合同中有委托代理人；但未签订授权委托书；合同用印管理不规范。

**缺陷整改情况：**对已签订的供用气合同补充授权委托书。为防止出现类似情况，将加强用印审核及用印管理，对委托代理人签订的合同一律附授权委托书存档。

**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）：赵磊

新疆天富能源股份有限公司

2019年4月25日