# 天津滨海能源发展股份有限公司

# 内部控制审计报告

信会师报字[2020]第 ZB10514 号

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

# 天津滨海能源发展股份有限公司
# 内部控制审计报告

（2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止）

目　　录　　页　次


一、　内部控制审计报告　1-2

二、　内部控制评价报告　1-8


cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 内部控制审计报告

信会师报字[2020]第 ZB10514 号

**天津滨海能源发展股份有限公司全体股东：**

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了天津滨海能源发展股份有限公司（以下简称贵公司）2019 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

## 一、 企业对内部控制的责任

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，并评价其有效性是贵公司董事会的责任。

## 二、 注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

## 三、 内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

## 四、 财务报告内部控制审计意见

我们认为，贵公司于 2019 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

**立信会计师事务所（特殊普通合伙）**　　**中国注册会计师： 冯万奇（项目合伙人）**

**中国注册会计师： 刘红志**

**中国·上海**　　**二〇二〇年四月二十四日**



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 天津滨海能源发展股份有限公司
# 2019年度内部控制评价报告

**天津滨海能源发展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要求（以下简称“企业内部控制规范体系”），结合本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2019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

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。

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。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

纳入评价范围的主要单位包括：公司及所属子公司全资子公司天津羲和拍卖有限公司（以下简称“羲和拍卖”），控股子公司天津海顺印业包装有限公司（以下简称“海顺印业”）、天津新华印务有限公司（以下简称“新华印务”），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%。

羲和拍卖于2016年8月通过工商注册，注册资本为1,000万元，是公司全资子公司。天津海顺于2017年6月19日完成被收购后的工商变更手续，注册资本为9,959.1836万元，公司持有天津海顺51%股份，是公司的控股子公司。新华印务注册资本为2,800万元，2019年7月31日，公司收购天津海顺所持新华印务51%股权，于2019年9月30日完成工商变更，公司持有新华印务51%股份，新华印务成为公司的控股子公司。

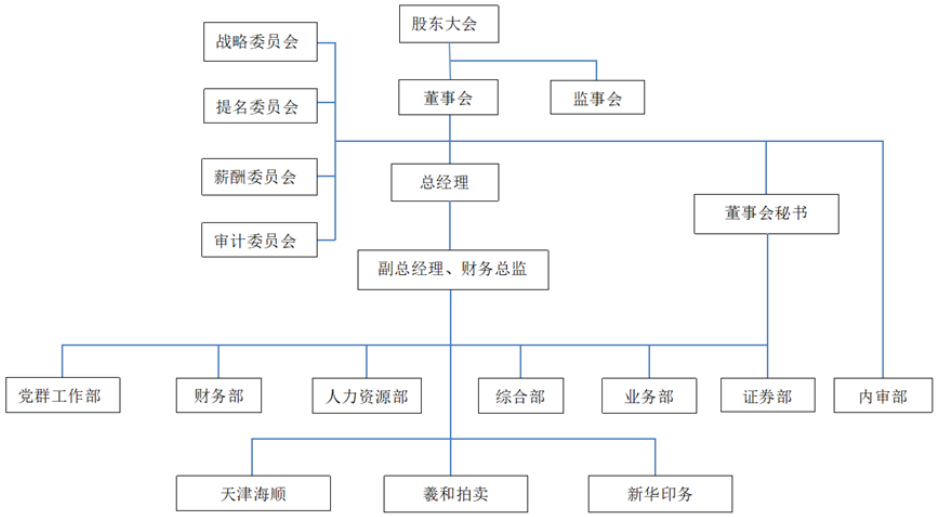
纳入评价范围的主要业务和事项包括：

## 1. 组织架构

公司建立了以股东大会、董事会、监事会和经营管理层等“三会一层”为主体、规范运作的法人治理结构。公司的子公司天津海顺、新华印务均建立了独立的法人治理结构及相应的内部组织机构；子公司羲和拍卖的治理结构及相应的内部组织机构已经建立，并根据实际不断完善。

公司始终密切关注相关法律法规和监管部门的最新要求，并据此及时调整、完善公司的内部控制体系，从而保证公司内控体系的有效性。

截至2019年12月31日，公司内部组织架构如下图所示：




## 2. 发展战略

公司党组织以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大精神，贯彻全国国有企业党的建设工作会议精神、习近平总书记对天津考察的重要指示精神，树牢“四个意识”、坚定“四个自信”、坚决践行“两个维护”，



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

强化责任担当，狠抓工作落实，认真履行主体责任，以党的建设为统领，围绕滨能中心工作推动高质量党建，以高质量党建促高质量发展。

根据公司董事会战略委员会工作制度，公司董事会及其战略委员会负责公司的发展战略管理，战略管理机构能够充分履行职责和引领公司科学发展。公司注重研究符合实际的发展战略和实施规划，经营管理层在日常工作中能够积极贯彻既定战略，按规划步骤进行稳健经营，顺利完成年度目标。

**3. 人力资源**

公司人力资源管控体系完备，严格按照各项规章制度开展工作，并从实际出发，进一步完善体系建设；及时召开相关会议，研究有关人力资源相关内容的工作，根据实际调整工作思路，保证人力资源工作的顺利进行；公司按照国家有关规定及要求，合理储备后备人才，促进公司人才储备机制的完善及有效实施；持续优化绩效考核环节，确保考核覆盖率达100%；在全年的人力资源工作中重视全面提高人才队伍的整体素质、加大人才结构优化力度、建立有活力的人才竞争机制；通过公开招聘、竞争上岗等多种方式选聘优秀人才。

**4. 社会责任**

公司及子公司高度重视安全生产工作，通过开展安全生产的宣传、教育培训、安全生产会、制定相关制度等方式，开展安全生产监督、检查及事故隐患整改治理等措施，提高处置突发事件的能力，努力把安全生产工作落到实处。子公司能够做到在生产过程的各关键环节，配置具有资质和高水平人员管理、控制，严格按标准控制各工序产品质量。

按照国家有关环境保护与资源节约的规定，结合子公司实际情况，发展循环经济，降低污染物排放，认真落实节能减排责任，提高资源综合利用效率；加大对环保工作的人力、物力、财力的投入和技术支持，不断改进工艺流程，降低能耗和污染物排放水平，实现清洁生产，履行了应尽的社会责任。

公司始终把人力资源增值放在优先地位，凭借着优良的软、硬件环境，大力吸纳和培养中高级管理人员和技术人才，为公司的发展打下坚实的基础。此外公司还进一步加强职业健康管理工作，控制或消除职业病危害，保护劳动者健康。

**5. 企业文化**

公司在各级党组织的领导下，扩大公司格局和经营思路，积极实现自我价值，并进一步追求创造社会价值。

公司重视股民利益，将股民利益作为公司发展经营的最大目标，以维护股民利



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

益为标准，细化经营理念，提高管理水平，规范公司各项行为，在保护公司和股民合法权益的基础上，着力打造一流文化传媒企业。

同时，公司及子公司始终将环境保护放在突出位置，持续加大环保投入，落实环保责任，弘扬绿色发展理念，从生产方式、机器设备、生产标准等方面进行严格要求，最大限度降低排放、节约能耗、减少污染，实现绿色生产、清洁生产。

**6. 资金活动**

公司继续严格按照会计准则、上市规则和内部申请、授权、批准、审验的资金管理要求开展资金活动。报告期内公司按照制度规定严格监控资金营运全过程，及时根据宏观金融信贷政策和经营情况调整资金安排。公司及子公司合计融资规模未超出经年度股东大会审议批准融资授信额度9亿元，节约了财务成本，并有效的保障了资金安全和使用效率。

**7. 采购业务**

公司设有完整的采购管理体系，所有采购环节均实现有效控制。公司及子公司均按照已建立的采购管理制度，严格把控采购环节及流程，保证了采购工作的效率及标准化程度，维护了供应商信息以及物资数据的全面完整；在采购前期通过询价、比价等方式，在满足企业各类需要的同时，有效地控制了采购成本。

**8. 资产管理**

公司根据运营需要进一步完善资产管控体系，开展动态管理，及时更新、检修、维护固定资产，保证生产运营的安全稳定和节能高效；子公司对大型设备进行投保，有效地降低了资产损失风险；预判市场和生产情况，保持合理的原材料、检修材料、在产品、产成品的库存，满足了资产管理安全、效益的要求。

**9. 销售业务**

公司子公司严格按照销售制度及结算流程等相关制度实施销售结算业务。根据业务性质制定销售制度及客户信息档案，建立大用户联络机制，对生产形势做准确预判；通过函证等方式，定期与客户往来核对，积极拓展和维护新老客户。

**10. 研究与开发**

公司及子公司积极关注行业技术变革与进步，实行有效提升自主创新能力的技改项目管理办法。根据经营发展情况，高效完成技术革新工作，进一步提高了



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

稳定生产的可靠性，有效降低生产能耗，减少污染物排放，消除安全隐患，提高劳动生产率。

**11. 工程项目**

公司及子公司注重对工程项目实施全过程的管理，相关制度体系和各环节工作流程明确，各部门和岗位的职责权限清晰，确保了对工程项目的把控。

**12. 担保业务**

公司及子公司严格执行担保业务制度，规范担保行为，所有担保均符合有关规定，履行必要审议决策程序并及时披露公告，切实做到了合理有效防范担保业务风险。

**13. 业务外包**

公司子公司设置外包管理体系，对外包业务进行有效管理，合理确定外包价格，严格控制业务外包成本，强化针对外包业务的合理性、效益性审核，保障各方合理权益，规范业务外包管理。

**14. 财务报告**

公司严格遵照会计准则、财务报告编制要求等规定，根据准确完整的会计账簿记录和其他有关资料编制财务报表及附注，并保证年度财务报告经注册会计师审计后出具审计报告，在董事会审议后及时向公众披露。公司重视财务报告的分析工作，充分利用财务报告所反映的信息分析公司的经营管理情况，及时发现和解决问题，提高公司的经营管理水平。

**15. 全面预算**

公司持续完善全面预算管理，同时，根据公司实际情况，力求对预算的目标确认、编制、执行与控制、反馈考评等内容形成全面覆盖的明确规定。公司编制年度经营计划，在执行年度里通过党支部会议、经理办公会等会议形式对经营相关工作情况进行分析讨论，及时调整工作重点，实行严格的绩效考核，保证预算管理的有效执行。

**16. 合同管理**

公司设有完善的合同管理制度流程体系，专事专管，并对风险环节进行了专项管控，各类合同均咨询法律顾问意见，保证了合同管理的有效性，防范和降低



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

了公司运营风险。

**17. 内部信息传递**

公司设有科学有效的信息传递机制，使内部信息传递及时、准确、严密，各级管理人员能够根据各自岗位及时掌握相关信息和指令并正确履行职责。通过良好的内部信息沟通机制，相关人员能够按照职责权限及时了解掌握财务会计信息、生产经营信息、资金运作信息、人员变动信息、技术创新信息、综合管理信息等。

**18. 信息系统**

公司根据组织结构、业务职能、技术需求等因素使用钉钉办公系统、用友财务系统等信息系统，设立了相关工作机制和操作规范，并委托专业机构维护检修，确保各系统的稳定运行和安全可靠。公司通过上述信息系统在公司内部建立起了全覆盖的立体沟通平台，借助信息化手段，提高管理效率，实现无缝管控。

重点关注的高风险领域主要包括：

1.产业转型对企业稳定经营的影响；

2.子公司经营发展情况对公司经营的影响；

3.原材料价格波动对子公司生产成本的影响；

4.安全生产及设备的安全稳定运行；

5.环保标准不断提高对子公司的影响；

6.新产业项目进展情况以及对保持业绩稳定的影响；

7.宏观经济、金融信贷、环境保护等方面的政策变化；

8.市场经济形势波动对客户需求的影响。

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公司内部控制制度和评价办法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：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

**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：

重大缺陷：错报金额落在下述区间，即大于等于资产总额的5‰；大于等于净资产1%；大于等于营业收入5‰；大于等于净利润5%且金额大于等于300万元。将错报金额按上述四方面逐一进行分析，满足任意一项均确认为重大缺陷。

重要缺陷：错报金额落在下述区间，即小于资产总额的5‰且大于等于资产总额0.5‰；小于净资产1%且大于等于净资产0.5%；小于营业收入5‰且大于等于营业收入的0.5‰；小于净利润5%并大于等于净资产1%且金额小于300万元并大于等于100万元。将错报金额按上述四方面逐一进行分析，满足任意一项均确认为重要缺陷。

一般缺陷：错报金额落在下述区间，即小于资产总额的0.5‰；小于净资产0.5%；小于营业收入0.5‰；小于净利润1%或金额小于100万元。将错报金额按上述四方面逐一进行分析，满足任意一项均确认为一般缺陷。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

内部控制一个或多个缺陷组合的定性判断根据其相关的制度设计与运行状态两方面进行分析判断。首先公司将整体业务活动进行分类、编制，建立制度体系，囊括了公司全部业务活动。然后公司再对一个或多个缺陷组合进行定性判断：第一步对其涉及的制度进行偏离程度大小、层级水平高低进行判断；第二步对缺陷活动的实际执行情况与控制规范要求的状态进行偏离程度大小及补偿措施项目的状态进行比较分析，最终结合两次判断从而认定缺陷级别。

**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与定性标准与财务报告内部控制缺陷评价的标准一致。

## （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**

（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和重要缺陷。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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，报告期未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

为了适应公司业务快速稳定发展的需要，在保证与财务报告相关的内部控制的有效性的基础上，公司高度重视和关注与公司管理相关的内部控制的优化和提升。具体包括以下两个方面：

进一步提高全面预算的制订、执行和分析的能力，根据业务的变化适时调整预算，从而进一步提高科学的全面预算能力，进一步为公司战略规划和风险管理有效执行提供保障；

进一步加强相关业务流程重要节点合规性建设，持续完善内部控制体系，使内部控制与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整，提高内部控制制度的执行力，加大内部控制的监督检查力度，提升风险的应对和管控能力，促进公司健康、可持续发展。

**董事长（已经董事会授权）**

**天津滨海能源发展股份有限公司**

**二〇二〇年四月二十四日**



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn