

四川大通燃气开发股份有限公司

2020 年度内部控制评价报告

四川大通燃气开发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”),结合四川大通燃气开发股份有限公司(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 2020 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。

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总部、上饶市大通燃气工程有限公司、大连新世纪燃气有限公司、德阳市旌能天然气有限公司、阳新县华川天然气有限公司、德阳罗江兴能天然气有限公司、德阳市旌能天然气管道工程有限公司、四川大通睿恒能源有限公司、成都华联商厦有限责任公司、江西大通能源服务有限公司、二连浩特市中泰能源有限责任公司、天津德龙燃气有限公司、苏州天泓燃气有限公司、苏州德运通信息科技有限公司。纳入评价范围单位的资产总额占公司汇总财务报表资产总额的 97.65%，营业收入合计占公司汇总财务报表营业收入总额的 92.53%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：治理结构、组织架构、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、资产管理、采购业务、销售业务、工程项目、担保业务、合同管理、财务报告、全面预算、信息系统、内部信息传递、信息披露管理。

重点关注的高风险领域主要包括：市场竞争风险、安全运营风险、财务内部控制风险、信息披露风险。

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主要方面，不存在重大遗漏。

（二）内部控制具体评价内容

1、治理结构

按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的规定，公司建立了

股东大会、董事会、监事会为基础的法人治理结构，分别作为公司的权力机构、执行机构和监督机构，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限。公司股东大会、董事会、监事会、经理层之间权责分明、协调运作、有效制衡。

2、组织架构

公司根据管理需要强化职能条线的管控和服务能力，对总部及子公司的组织架构进行优化，明确了总部各部门和岗位的权限职责。调整后的组织架构初步实现职能化管理，能够对关键控制环节合理控制，更好地满足了经营管理的需求。

3、人力资源

公司坚持以人为本，建立了较为完备的管理体系，人事管理和员工福利等均按照《劳动法》和相关法律法规的规定执行。公司持续推行员工培训，拓展员工知识结构和工作技能，并实行人才计划，对员工进行内部培养、内部挖掘，不断充实人才梯队，为公司发展提供人力资源支撑。

4、社会责任

公司致力发展以天然气为主的清洁能源，积极推进乡村燃气建设，努力为更多用户带来方便、清洁、安全的管道天然气。

公司建立健全了《危险作业管理制度》、《事故事件管理办法》。通过宣传教育、安全生产应急演练和安全培训会等形式不断提高员工安全生产责任意识，同时成立安全专项检查小组每年开展两次以上的安全监督检查工作，确保各项安全措施落实到位。

新冠肺炎疫情期间，公司制定了《新冠肺炎防疫期管理细则》，采取多种形式帮助用户安全顺利完成燃气缴费。子公司积极响应政府防汛救灾号召，捐款采购救灾物资；同时还积极参与当地政府牵头组织的企业爱心扶贫捐赠，为慈善事业贡献力量。

5、企业文化

公司将“成为行业尊重、社会认可、职工自豪的公司”作为企业发展和文化建设的目标，通过举办知识竞赛、读书活动、线上答题等系列宣传活动和管理层

率先垂范，增强员工的认同感和责任感，营造积极向上的企业文化环境。

6、资金活动

公司制定了《财务管理制度》、《募集资金管理办法》等内部控制制度，健全了相关组织机构和岗位，明确职责分工，确保不相容岗位相互分离、制约和监督。严格规范资金的收支条件、决策程序和审批权限，在资金管理方面建立集团思维，掌握子公司融资相关信息，合理利用内部资源降低融资成本，有效防范资金活动风险。

7、资产管理

公司修订了资产管理的部分制度，明确组织机构和岗位的职责、权限，规范了资产取得、验收入库、仓储保管、领用发出、盘点处置等关键节点的管控措施。在全面开展自查盘点的基础上，对各地的库存物资进行了实物整理和管理优化，与库管人员签订了安全责任书，加大了日常管理监督，保障资产安全完整。

8、采购业务

公司实行工程物资集中采购，对采购相关管理制度在原有基础上进行修订，明确了组织机构和岗位的职责、权限，确保不相容岗位相互分离、制约和监督，规范了采购招投标流程及审批权限，防范了采购风险。在保证采购物资满足生产经营的同时，带量采购增强了议价能力，在一定程度上降低了公司采购成本。

9、销售业务

公司规范了销售与收款流程，分行业建立了销售管理制度，对销售业务的主要环节定价、合同、发货、客户信息、货款结算等涉及的部门岗位职责、程序及审批权限做出了明确的规定。公司将城燃公司不同品牌的燃气收费系统整合为统一的销售管理系统，目前实现了居民用户开户、缴费、安检等集团统一的线上流程化管理，提高了销售工作效率和数据安全性，进一步防范了公司销售业务风险。

10、工程项目

公司健全了工程相关管理制度，明确部门和岗位的职责、权限，完善了项目在安全施工、安全监督管理、质量控制、资料归档环节的工作程序。派遣工程总

监，加强对施工单位、施工过程及结算付款的管理，对提高工程质量、保障工程安全和控制项目成本起到了良好的促进作用。

11、担保业务

公司遵循合法、审慎、安全的原则，严格控制对外担保。公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》明确了股东大会、董事会对外担保的审议程序及审批权限，并严格按照规定执行。为防范对外担保风险，公司除为控股子公司提供担保外，公司及控股子公司均未对外提供担保。

12、合同管理

公司建立了合同管理控制流程，明确了合同拟定、审批、履行、变更、解除、合同纠纷及处置等环节的管控措施，对合同的保管和建档进行了规定，在合同履行管理方面对重要合同进行持续跟踪，有效降低了合同业务风险。配备了专业的法律人员，为公司生产经营提供了法律保障。

13、财务报告

公司严格按照会计法规、会计准则以及财务报告编制要求，对财务报告的编制方法、程序、内容及信息披露等进行了明确的规定，制定了部门和岗位的职责分工，建立了会计核算、报告编制、对外提供和分析利用的工作流程，确保财务报告真实、准确、及时、完整。

14、全面预算

公司建立以全面预算为抓手的管理模式，明确全面预算目的，规范全面预算管理流程，使全面预算深入业务，经营、投资、财务等各项经济活动都纳入预算管理，预算指标更加贴合实际，优化资源配置，促进公司有效组织和协调经营管理活动，发挥全面预算管理的积极作用。

15、信息系统

公司建设以企业组织和业务为管理对象的信息化系统，使其全面覆盖公司业务管理、工程管理、财务管理、综合办公管理等各个运营层面，推动从业务端到管理端的全面优化。成功研发自用于 LNG 贸易的天然气销售结算系统，覆盖了销

售结算业务环节所有用户流程和业务场景，实现销售全面数字化、信息化管理。同时公司也逐步建立健全相关系统管理和操作规范，并委托专业机构维护检修和培训，以确保各系统的稳定运行和安全可靠，有效促进了信息的集成与共享，提高管理效率。

16、内部信息传递

公司建立了定期与不定期的工作报告、专项报告等沟通机制，利用会议系统、办公系统等现代化信息平台，通过周例会、月度经营工作分析会、专项会议等方式，在公司内部搭建了横向及纵向的沟通渠道，便于全面及时地了解公司经营信息。促进了经营效率的提高。

17、信息披露管理

公司严格遵守证监会有关上市公司信息披露要求和《公司法》、《证券法》等规定，认真履行上市公司信息披露职责。为进一步规范公司的信息披露行为，公司制定了《重大事件内部报告制度》、《信息披露制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《内幕信息保密制度》和《外部信息使用人管理制度》等内部控制制度，明确了信息披露的内容和标准、信息传递、审核及披露流程等，规范了公司信息传递活动，保护了公司信息的安全，保障了信息沟通渠道的畅通，确保公司对外信息披露及时、准确、完整。

(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的的评价方法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，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，并与上一年度保持一致。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：

缺陷性质	定量标准
重大缺陷	错报金额>营业收入 0.5%
重要缺陷	营业收入 0.25%≤错报金额≤营业收入 0.5%
一般缺陷	错报金额<营业收入 0.25%

说明：定量标准中所指的财务指标值均为公司年度经审计的合并报表数据。

(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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	公司高级管理人员舞弊； 公司更正已公布的财务报告； 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，内部控制在运行中未发现该错报； 公司对内部控制的监督无效。
重要缺陷	未依照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财务报表达到真实、准确的目标。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷以外的其他控制缺陷。

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：

缺陷性质	定量标准
重大缺陷	直接经济损失金额>500 万元
重要缺陷	300 万元≤直接经济损失金额≤500 万元
一般缺陷	直接经济损失金额<300 万元

(2) 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	缺乏民主决策程序，决策过程不民主，造成严重决策失误； 经营行为严重违反国家法律、法规等相关规定； 管理人员或技术人员大量流失； 重大缺陷未得到整改； 重要业务缺乏制度控制或控制失效。

重要缺陷	缺乏民主决策程序，决策过程不民主，造成决策失误； 经营行为违反国家法律、法规等相关规定； 管理人员或技术人员部分流失； 重要缺陷未得到整改； 一般业务缺乏制度控制或控制失效。
一般缺陷	决策部分失误； 经营行为轻度违反国家法律、法规； 管理人员或技术人员少部分流失； 一般缺陷未得到整改。

(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、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

报告期内，公司无其他需要说明的与内部控制相关的重大事项。

四川大通燃气开发股份有限公司

董事长：丁立国

二〇二一年四月三十日