

# 深圳市广聚能源股份有限公司

## 2018 年度内部控制自我评价报告

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

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

公司根据自身经营发展需要，不断改进及优化现有业务运营的流程，对内部控制手册进行更新维护，使之与实际业务、内部控制制度相匹配。本年，公司对内部控制手册共 14 项关键控制活动描述进行了修改完善。目前公司系统的内控手册包含公司层面、业务流程及信息系统层面共 34 个流程，包括 165 个子流程，涉及风险点 390 个，控制活动 618 项，其中关键控制活动有 308 个，一般控制活动 310 个。

公司内审部分别于 2018 年 7-8 月、2019 年 1 月对测评范围的业务部门及子公司实施了现场测试，本着独立、客观的原则，综合运用

业务访谈、穿行测试、实地查验、抽样测试等方法，对公司内部控制的有效性进行自评测试，按照评价的具体标准，如实填写测评工作底稿，分析并识别公司是否存在内部控制缺陷，对测试中发现的一般性内部控制缺陷提出改进建议，并认真做好缺陷整改的跟踪工作。

综合本年内部控制自评测试情况，以此为依据形成本年度内部控制自我评价报告。

### **（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本部及下属全资子公司深圳广聚实业有限公司（以下简称“广聚实业”）、深圳市广聚亿升石油化工储运有限公司（以下简称“广聚亿升”）、深圳市南山石油有限公司（以下简称“南山石油”）及其下属油站，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 88.50%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 90.72%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、内部信息沟通、人力资源管理、资金管理、采购管理、库存管理、投资管理、固定资产管理、无形资产管理、销售与收款管理、工程项目、担保业务、财务报告与结账、合同管理、社会责任、信息系统一般控制等业务流程；重点关注的高风险领域主要包括：财务报告、资金活动、采购管理、资产管理、销售与收款管理、社会责任、投资等高风险领域。

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相关制度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，本年度，对财务报告内部控制和非财务报告内部控制缺陷认定中的定性标准进行了完善。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**

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) 具有以下特征的缺陷，至少定位为重大缺陷：

- ①发现公司管理层存在的任何程度的舞弊；
- ②已经发现并报告给管理层的重大内部控制缺陷经过合理的时间后，并未加以改正；
- ③控制环境无效；
- ④影响收益趋势的缺陷；
- ⑤影响关联交易总额超过股东批准的关联交易额度的缺陷；
- ⑥外部审计发现的重大错报不是由公司首先发现的；
- ⑦其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

(2) 具有以下特征的缺陷，至少定位为重要缺陷：

- ①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；
- ②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；
- ③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。

(3) 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重要程度 项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
资产总额 潜在错报	合并错报<合并报表资产总额的0.2%	合并报表资产总额的0.2%≤合并错报<合并报表资产总额的0.5%	合并错报≥合并报表资产总额的0.5%
收入总额 潜在错报	合并错报<合并报表收入总额的0.2%	合并报表收入总额的0.2%≤合并错报<合并报表收入总额的0.5%	合并错报≥合并报表收入总额的0.5%
税前利润 潜在错报	合并错报<合并报表税前利润的1%	合并报表税前利润的1%≤合并错报<合并报表税前利润的3%	合并错报≥合并报表税前利润的3%

注：资产总额、收入总额及税前利润参考公司当年的会计报表。

## 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性标准如下：

- (1) 以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷：

- ①违反法律、法规较严重；
- ②除政策性亏损原因外，公司连年亏损，持续经营受到挑战；
- ③重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，如公司财务部等部门控制点全部不能执行；
- ④并购、重组失败，或新扩充下属单位经营难以为继；
- ⑤子公司缺乏内部控制建设，管理散乱；
- ⑥公司管理人员纷纷离开或关键岗位人员流失严重；被媒体频频曝光负面新闻；
- ⑦内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改

(2) 以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重要缺陷：

- ①决策程序不够完善。
- ②公司内部管理制度未得到有效执行，并形成损失。

(3) 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

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：

重要程度 项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
直接损失金额	直接损失金额 ≤ 合并报表资产总额的 0.2%	合并报表资产总额的 0.2% < 直接损失金额 ≤ 合并报表资产总额 0.5%	直接损失金额 > 合并报表资产总额 0.5%

根据上述认定标准，经过测试，公司未发现重大缺陷或重要缺陷。

### (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，报告期内公司未发现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。

### 3. 其他缺陷认定整改情况

公司通过2018年的内部控制自我评价测试，发现一般性内部控制缺陷10项，均属于制度未及时更新或制度执行不到位的问题，已责成相关部门组织实施整改，截至内部控制评价报告基准日止，该10项一般性内部控制缺陷已完成整改。

## 四、其他内部控制相关说明

（一）为及时贯彻落实国家财政部的要求，提高公司财务报表的列报质量，公司第六届董事会第十七次会议审议通过了《关于修订公司主要会计政策的议案》，并于2018年3月27日在巨潮网发布会计政策变更公告。本年公司结合实际情况，对2014年10月颁布的主要会计政策进行修订与完善，以作为公司会计核算的基础和依据，使财务数据更加符合公司实际情况，更加准确、可靠的反映公司财务状况。本次董事会还通过了《关于修订〈投资管理规定〉的议案》、《关于修订〈产权管理规定〉的议案》，有效保证内部控制建设与完善。

（二）公司系深圳市南山区属国有企业，根据南山区国资委关于南山区属国有企业章程增加党建内容修订的指引和要求，以及《公司法》、《深交所股票上市规则》、《上市公司章程指引》等监管部门近年

来更新的相关规定，结合公司实际情况，在第七届董事会第三次会议和2018年第一次临时股东大会审议通过《关于修订公司章程部分条款的议案》，对公司章程部分条款进行修订，使党建工作有序运行。

（三）根据公司《证券投资管理规定》的要求，内审部开展了2018年证券投资专项审计工作。经查金融证券部按照公司内控制度要求开展证券投资业务，未发现重大和重要的缺陷；

为进一步落实审计整改工作，提高审计整改效能，2018年内审部对广聚亿达公司开展了内部控制专项审计“回头看”工作。广聚亿达内部控制建设目前已基本健全，内部控制制度的制定基本满足各业务的需求，贸易各业务流程的风险点都有相应管控。对涉及业务活动的关键岗位，基本上做到了依职定岗、分岗定权、权责明确，各管理层级和各工作岗位，也做到了依规分别授权，达到预期的审计效果。

董事长（已经董事会授权）：张桂泉

深圳市广聚能源股份有限公司

二〇一九年四月二日