

洲际油气股份有限公司

内部控制审计报告

大华内字[2021]000059号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

洲际油气股份有限公司

内部控制审计报告

(截止 2020 年 12 月 31 日)

	目 录	页 次
一、	内部控制审计报告	1-2
二、	内部控制评价报告	1-6
三、	事务所及注册会计师职业资格证明	

内部控制审计报告

大华内字[2021]000059号

洲际油气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，我们审计了洲际油气股份有限公司（以下简称洲际油气公司）2020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，并评价其有效性是企业董事会的责任。

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，洲际油气公司于2020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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



敖都吉雅

中国注册会计师：



李甜甜

二〇二一年四月二十九日

洲际油气股份有限公司 2020 年度内部控制评价报告

洲际油气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 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

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：从事油气业务及非油气业务的各级单位。

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：

油气田开发建设、油气生产、油气销售、资产管理、人力资源管理、采购管理、财务管理、对外投资管理、资本运营管理、对外担保及关联交易、合同及纠纷管理、信息管理、物业资产管理、房地产租售与收款业务等。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

战略定位、重大交易事项决策、投融资管理、采购管理、招投标管理、重大合同管理、财务管理、对外担保及关联交易。

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公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，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
资产总额为基数确定的重要性水平	具备合理可能性或导致的错报金额占截止到 2020 年 12 月 31 日公司合并报表资产总额的 0.5%以上，且影响绝对值大于人民币 5,000 万元。	具备合理可能性或导致的错报金额占截止到 2020 年 12 月 31 日公司合并报表资产总额的 0.3%-0.5%，且影响绝对值大于人民币 3,000 万元，小于人民币 5,000 万元。	几乎不可能发生或导致的错报金额占截止到 2020 年 12 月 31 日公司合并报表资产总额的 0.3%以下，且影响绝对值小于人民币 3,000 万元。

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	1) 董事、监事和高级管理人员舞弊； 2) 公司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； 3) 审计师发现当期财务报表存在重大错报，而公司内在控制在运行过程中未能发现该错报； 4) 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效； 5) 企业发生重大损失，能够合理证明该损失是由一个或多个控制缺陷而导致； 6) 控制环境无效； 7) 以前年度财务报告内部控制重大缺陷未得到有效整改； 8) 其他可能影响财务报告使用者正确判断的重大缺陷。
重要缺陷	其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。
一般缺陷	其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

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
直接财产损失金额	具备合理可能性或导致的财物损失金额占截止到 2020 年 12 月 31 日公司合并报表资产总额的 0.5% 以上，且影响绝对值大于人民币 5,000 万元。	具备合理可能性或导致的财物损失金额占截止到 2020 年 12 月 31 日公司合并报表资产总额的 0.3%-0.5%，且影响绝对值大于人民币 3,000 万元，小于人民币 5,000 万元。	几乎不可能发生或导致的财物损失金额占截止到 2020 年 12 月 31 日公司合并报表资产总额的 0.3% 以下，且影响绝对值小于人民币 3,000 万元。

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：

缺陷分类	影响的严重程度
重大缺陷	1) 本年度内受到监管机构的处罚； 2) 违反国家法律、法规； 3) 公司“三重一大”事项（重大问题决策、重要岗位人员聘任与解聘决策、重大项目投资决策、大额资金使用）缺乏科学的决策程序； 4) 重要业务流程的制度系统控制失效，导致公司严重偏离控制目标； 5) 公司关键管理人员或重要人才大量流失； 6) 以前年度非财务报告内部控制重大缺陷未得到有效整改； 7) 其他对公司非财务报告影响重大的情形。
重要缺陷	其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。
一般缺陷	其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

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

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

公司 2020 年度内部控制运行总体有效，为各项业务活动的有效进行、防范经营风险以及公司治理的规范运作提供了有力保障。2021 年公司将进一步规范内部控制体系的管理、维护、测试、监督和评价工作，聚焦关键业务、改革重点领域、经营重要环节，加强监督检查力度，加强内控队伍建设，不断提升整体素质和能力，强化日常风险识别和防范能力，促进公司健康、可持续发展。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

（此页无正文）

董事长（已经董事会授权）：

洲际油气股份有限公司

二〇二一年四月二十九日



营业执照

(副本)(7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 梁春, 杨雄

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至长期

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务;无(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

此件仅用于业务报告专用,复印无效。

登记机关



2021年02月04日

证书序号: 0000093

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

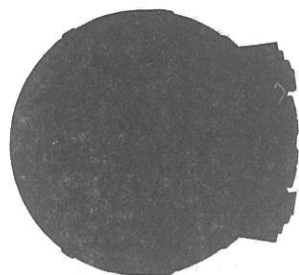


发证机关:

二〇一七年十一月三日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)



首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名	敖都吉雅
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1977-09-18
Date of birth	
工作单位	大华会计师事务所(特殊普通合伙)内蒙古分所
Working unit	
身份证号码	150102197709182044
Identity card No.	



110001610117

证书编号: 内蒙古注册会计师协会

No. of Certificate 2007 年 12 月 25 日

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs

发证日期: Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





姓名 李甜甜
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1990-10-30
 Date of birth
 工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 371425199010302067
 Identity card No.

BICPA



2016
 The certificate is valid for another 5 years after this renewal.
 2016-03-21



2017-3-31



姓名: 李甜甜
 证书编号: 110101480188

年 月 日
 /m /d

证书编号: 110101480188
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA

发证日期: 2015 年 11 月 17 日
 Date of Issuance

