



德龙汇能集团股份有限公司

DELONG COMPOSITE ENERGY GROUP CO., LTD

2022 年度内部控制评价报告

德龙汇能集团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”），结合德龙汇能集团股份有限公司（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 2022 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

（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、江西大通能源服务有限公司、苏州天泓燃气有限公司、二连浩特市中泰能源有限责任公司、成都华联商厦有限责任公司、苏州德运通信息科技有限公司、天津德龙燃气有限公司、德阳德通商贸有限公司。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 95.54%，营业收入合计占公司汇总财务报表营业收入总额的 97.83%。

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，不存在重大漏洞。

（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，公司设立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了各会的议事规则，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、相互协调、相互制约、规范运作。

2、组织架构

公司根据业务发展及管理需要对集团总部及各子公司的组织架构进行优化调整，并明确了部门及岗位的职责权限，调整后的组织架构设置更好地实现了职能化管理目标，各职能机构和岗位相互协助、相互监督，能够对公司生产经营的关键控制环节进行合理控制，更好地满足了公司业务发展和经营管理需求。

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。2022年，公司在已有人力资源制度的基础上，在集团层面修订了《职位序列管理办法》《干部管理与考核制度》《绩效管理制度》等制度规定。同时公司实行各类人才计划，对员工进行内部培养、内部挖掘，进一步夯实人力资源基础，协同实现公司发展战略目标。

4、社会责任

公司致力于成为一家以天然气清洁能源为主的综合能源供应商，包括天然气运输、各类燃气管网建设与管理、城市燃气经营与销售、车用加气站投资与运营、CNG/LNG供应、能源综合利用项目开发的建设。

公司始终贯彻“安全第一、预防为主”的安全生产方针。2022年，在集团层面修订了《危险作业管理规定》《事故（事件）管理办法》，进一步夯实了安全管理工作基础。通过安全生产应急演练、开展安全培训会 and 签订安全生产目标责任书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。

公司不定期排查居民燃气各类安全隐患，确保居民管道燃气的正常供应。同时还积极参与各类企业爱心扶贫捐赠，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、股东满意、职工自豪的公司”作为企业发展和文化建设的目标。全体员工学习思想和行动的“七个统一”进一步强化了企业精神。通过民主生活会、宣讲会和各类网络公众平台等宣传活动将企业文化建设融入到集团及各子公司日常经营活动中，增强公司凝聚力。树立公司整体形象，营造积极向上的企业文化环境。

6、资金活动

公司制定了《资金管理制度》、《资金审批付款管理办法》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，对分子公司资金进行统管，保证收支两条线，动态平衡集团资金。财务部通过编制资金年计划、月计划、旬计划及资金日报表以加强资金支出管理的计划性，促进公司资金安全、使用合规及高效，有效防范资金活动风险。

7、资产管理

公司在已有的资产管理制度基础上，进一步提高了资产管理整体水平。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、报废清理和财务核算等关键环节的业务流程和审批权限。定期对资产进行全面盘点和状态分析，减少资产闲置，提高使用效率，确保资产安全完整。

8、采购业务

公司实行工程物资集中采购，并逐步扩大集采范围，已有的采购管理制度中明确了组织机构和岗位的职责、权限，确保不相容岗位互相分离、制约和监督。2022年，公司在集团层面新增《招标采购管理办法》《非招标采购管理办法》等内部控制制度。成立了集团采购委员会，规范了招标采购和非招标采购的业务范围、采购流程及审批

权限。公司在保证采购物资满足生产经营的同时，降低了采购成本，进一步提高了采购活动的风险控制水平。

9、销售业务

公司根据子公司地方性特点规范了销售与收款流程，建立了销售管理相关制度，对销售业务的主要环节：客户的开发与维护、定价、合同、通气、客户信息、结算等涉及的部门岗位职责、程序及审批权限做出明确规定。2022年，公司进一步挖掘现有业务潜力，积极探索和寻找新业务方向，激发活力创效增收。同时，公司系统整合上线统一的销售管理系统，目前实现了居民用户开户、缴费、安检等线上流程化管理，进一步提高了销售工作效率和数据安全性。

10、工程项目

公司重视工程项目建设管理，建立了较为完善的工程管理体系。明确了相关部门和岗位职责及权限，完善了项目在施工质量控制、进度控制、成本控制、安全管理、合同管理、信息化管理等环节的工作流程和制度。2022年，公司新增了《工程项目投资管理规定》等内控制度，成立了集团工程项目投资管理委员会，全面规范了工程项目投资立项的相关业务流程及审批权限，有效防范投资风险，进一步提高资金使用效率，确保工程投资规划符合集团发展战略需求。

11、担保业务

公司遵循合法、审慎、安全的原则，严格控制担保风险。2022年，公司制定了《对外担保制度》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，控股子公司相互担保外，公司及控股子公司均未对外提供担保。

12、合同管理

公司完善了合同管理控制流程，明确了合同拟定、审批、履行、变更及解除、纠纷及处置等环节的业务流程和审批权限，并对合同的保管和建档程序进行了相关规定。在合同履行管理方面对重要合同进行持续跟踪，有效降低了合同法律风险，为公司生产经营活动提供了法律保障。

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、内容及信息披露进行了明确规定，合理设置了财务报告相关的部门和岗位，明确职责权限，确保财务信息真实、准确、完整，确保财务报告真实可靠、有效利用且符合披露程序和要求。

14、全面预算

公司建立以全面预算为抓手的管理模式，规划全面预算管理流程，经营、投资、融资等各项经济活动都纳入预算管理，使全面预算深入业务，促进公司有效组织和协调经营管理活动，发挥全面预算管理对资源配置的积极作用。2022年，在全集团公司开展全面预算管理工作。每季度召开集团预算执行分析会，对预算执行情况进行分析，建立起适合促进企业发展，公司资源配置，实现公司战略目标的预算体系。

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，进一步推动从业务端到管理端的全面优化。2022年，公司利用信息化技术将OA办公系统、工程管理系统、城燃业务管理系统、客服系统等统一集成于集团燃气云平台，打破了信息沟通的壁垒，加强了各职能板块的联系，有效提高了公司生产经营管理效率。

16、内部信息传递

公司重视内外部信息的收集与沟通，目前已建立了年度工作会议、月度行政例会、总裁办公会和预算执行分析会等多渠道信息沟通机制，确保各类信息在公司内部有效传递。并充分利用现代化信息平台，提高信息传递效率，高效推动公司各项工作的良性运转，进一步提高了公司的生产经营效率。

17、信息披露管理

公司严格遵守中国证监会、深交所等监管部门有关上市公司信息披露要求的法律规定，认真履行上市公司信息披露职责。公司已制定信息披露的内部控制制度，明确了信息披露的内容和标准、信息传递、审核及披露流程。2022年，公司结合中国证监

会、深交所修订的多部与上市公司相关的法律法规，持续性更新了相关制度。进一步规范公司信息传递活动，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。

德龙汇能集团股份有限公司

二〇二三年三月三十一日