



# 德龙汇能集团股份有限公司

**DELONG COMPOSITE ENERGY GROUP CO., LTD**

---

## 2023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 2023 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、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、德阳德通商贸有限公司、曲靖市马龙区盛能燃气有限公司、江苏汇能清洁能源有限公司。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 98.16%，营业收入合计占公司汇总财务报表营业收入总额的 98.16%。

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《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》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。建立了规范的公司治理结构和科学的议事规则，制定了符合公司发展要求的各项规则和制度，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会、董事会、监事会分别按其职责行使决策权、执行权和监督权。

股东大会享有法律法规和公司章程规定的合法权利，依法行使对公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的决定权；董事会对股东大会负责，执行股东大会决议，依法行使公司的经营管理权；董事会设立战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会等专门委员会；监事会对股东大会负责，对公司财务和高管履职情况进行日常检查监督，并通过组织对子公司的巡视，加强对各子公司业务监督；管理层根据董事会的授权，负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持公司日常经营管理工作。

### 2、组织架构

公司结合自身业务特点和内部控制要求设置内部机构，明确职责权限，将权利与责任落实到各责任单位。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，规范相关部门、人员岗位的设置要求及职责权限，调整后的组织架构设置更好地实现了职能化管理目标，进一步提高了工作效率。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，满足了公司业务发展和经营管理需求，保证了公司生产经营活动有序开展。

公司在内控方面明确集团总裁和子公司总经理为内控第一负责人，落实集团和子公司的内控责任，在集团统筹管理原则下，子公司自主制定内控工作计划并监督落实。集团及总公司持续进行了内控宣传工作，进一步提升了员工的内控管理意识。集团企

管人事部负责组织协调内控的建立、实施及完善日常工作，集团审计监察部通过专项梳理业务流程、组织各子公司定期进行自我评估和检查，进一步优化内控体系。集团各职能部门、子公司均设立了兼职内控人员，负责集团各职能部门和子公司内部控制日常管理工作。

### 3、人力资源

公司高度重视人力资源体系建设，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。2023年，公司创新人力资源体系建设，加强人力资源评估管理工作，从多维度评估各管理岗位人员履职能力，坚持能上能下的管理原则，强化干部队伍建设，大力培养后备干部，储备行业优秀人才；同时，修订了《职位序列管理办法》《绩效管理制度》等制度，完善人力资源制度体系，坚持科学管理、创新管理。

公司注重人才培训工作，通过线上与线下结合的方式，线上开通842门课程，课程体系涵盖办公技能、领导力、适配新员工、管理技能等多个模块内容；线下组织关于市场开发、财务管理、安全管理等与公司实际业务相关的培训课程。拓展员工自身的能力边界，追求更高的目标和更大的事业成就。

### 4、社会责任

公司贯彻落实国家“双碳”目标，紧扣清洁能源产业绿色发展方向，长期聚焦新能源领域，坚持“诚信务实，创新发展”，致力于成为向社会提供和推广清洁能源综合供应方案的领军企业。

公司始终把保障群众生命财产安全作为底线任务，以“防风险、保安全、护稳定”为主线，突出重点领域，细化工作措施，全力维护经济社会安全稳定。报告期，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。同时持续提升安全治理能力、推进安全管理体系建设，落实安全生产责任，提高安全用气及生产意识。结合各城燃公司每月安全检查、应急演练、安全培训会，集中开展安全生产大检查大整治行动，加强自检自查，完善排查及整改机制、应急预案及相关安全管理制度，严格落实隐患整改闭环管理，有效提高了安全管理风险控制水平。

## 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。全体员工通过学习“三个发展战略”和思想和行动的“七个统一”进一步强化了企业精神。公司高度重视企业文化和推广，通过民主生活会、宣讲会、报纸、经营区域地方媒体及各类网络公众平台等宣传活动将企业文化建设融入集团及各子公司日常经营活动中。

公司关注员工成长、注重人文关怀，报告期以学促干，通过专题培训、主题讲座等方式，持续培养员工专业能力与综合素养，激发员工潜力，赋能员工成长；重视青年干部培养，加强人才梯队建设；开展多元化活动，悉心关爱每一位员工，为员工打造舒适健康的工作环境，保障并持续提升员工福利，为员工的身心健康保驾护航。

## 6、资金活动

集团财务部对公司的融资与付款业务审核实行统一的管理。报告期强化预算控制力，优化资金统筹管控渗透机制，修订完善《资金管理制度》《资金预算管理办法》等内部控制制度，严格规范资金的收支条件、决策程序和审批权限，保证收支两条线，动态平衡集团资金，从而降低资金使用成本并保证资金安全，各子公司银行账户开销户均需由集团财务部审批确认，公司主要经营付款由集团财务部审核后结算。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

为持续提升资产使用效能，保证资产安全，公司加强各项资产管理，梳理资产管理流程，完善资产管理制度体系，深挖资产管理薄弱环节，切实采取有效措施加以改进。公司在报告期致力于盘活公司存量资产，优化资产配置，提升资产效益；同时高度关注资产减值迹象，合理确认资产减值损失。

一方面完善了《固定资产管理制度》《无形资产管理制度》和《生产性资产管理办法》，明确组织机构和岗位的职责、权限，加强对资产取得、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管理和监控力度，进一步提高

对资产的整体管理水平。另一方面，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。对闲置及亏损资产按生产性和非生产性资产进行管理，并根据实际情况积极、稳妥、有效开展资产处置工作，维护公司权益。

## 8、采购业务

为了促进企业合理采购，满足生产经营需要，规范采购行为，防范采购风险，公司实行工程物资集中采购，并持续拓展集采范围，合理降低了公司采购成本。2023年，公司在已有的采购管理制度基础上，持续修订了相关业务制度。强调了相关组织机构和岗位的职责、权限等，确保不相容岗位相互分离、制约和监督。同时针对供应商考察、供应商准入、采购合同签订等关键控制环节进行了明确的规定，在保证采购活动满足生产经营的同时，进一步提高了采购业务的整体风险控制水平。

在采购过程中，加强了对集采供应商的管理，通过定期组织相关单位对供应商进行评价，主要对产品质量、交货能力、服务与支持等内容进行考核，及时淘汰不合格供应商，引进新供应商以供需求。

## 9、销售业务

为持续挖掘现有业务潜力，扩大市场份额，同时规范销售行为，防范销售风险，2023年，公司积极探索和寻找新业务方向，激发活力创效增收，并完善销售业务制度建设，强化销售业务规范有序推进。根据各子公司业务特点，公司新增《市场开发管理制度》，针对销售业务的主要环节（含客户的开发与维护、预算与定价、收款、合同签订、通气、客户信息管理和考核激励等）、涉及的部门岗位职责、工作程序及审批权限做出相关规定，进一步巩固了销售业务管理基础，实现集团销售管理工作制度化、标准化，有效防范了公司销售业务风险。

公司定期召开市场经营分析例会，重点分析气量销售、市场发展、增值业务、延伸业务、输差控制、气源等情况，精准把控市场的潜力和公司销售增长点，通过分析找准公司发力点方向和发力点，有序推进扩大市场规模的日常经营活动与重点项目工作。

## 10、工程项目

公司重视工程项目建设管理，逐步健全了工程管理制度体系。2023年，公司在集团层面新增了《工程商管理制度》《常规燃气工程竣工资料管理办法》等内部控制制度，建立了贯穿全合作周期的工程商管理体系，确保准入合规、过程受控、评价公允、考核落实，完善了工程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、信息化管理等关键控制环节的业务流程和审批权限。

同时，公司针对工程施工各个阶段的资料要求和审批流程做出明确规定，保证了工程竣工资料的真实性和准确性，从工程结算上倒逼各责任单位加强工程成本管理控制工作，加快结算周期提高财务收入和成本的确认效率，进一步减少不同时期财务报告收入成本差异率，提高结算效率。

#### 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。公司积极贯彻落实《对外担保制度》，明确股东大会和董事会关于对外担保的审批权限，规定担保业务评审、批准、执行等环节的控制要求，规范对外担保业务，严格控制对外担保风险。为防范对外担保风险，公司所有担保事项由总部统一控制并做后续管理，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

公司持续关注合同管理制度体系建设。2023年，在集团层面完善了《合同管理办法》《法律事务管理制度》等内部控制制度，明确了合同洽谈、起草、修订、审批、履行、监督等关键控制环节的业务流程和审批权限。同时对合同档案管理进行了详细规定，进一步提高了合同管理风险控制水平，为公司生产经营活动提供了法律保障。

为保障公司权益，2023年根据需要，集团法务对公司重大合同实行集团化审核管理，从源头上把好合同关。同时，要求所有非版本合同以及需修订的版本合同经外聘律师审核后方可用印，并保留律师审查痕迹，避免因疏忽导致公司产生重大经营损失。

#### 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、及时、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。

为保证财务报告的真实性和完整性，公司按月编制财务报告，总结分析公司经营情况，为管理者提供重要决策依据。

#### 14、全面预算

公司持续开展以全面预算为抓手的管理模式，对全面预算的编制、审批、下达、预算指标分解及责任落实、执行与控制等环节进行了明确规定。有效促进公司组织和协调经营管理活动，充分发挥全面预算管理对资源配置的积极作用。2023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，进一步完善建立起适合促进企业发展，实现公司战略目标的预算体系。

#### 15、信息系统

公司紧密围绕以企业组织架构和经营活动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、综合办公管理等多个运营层面，通过信息化建设进一步推动集团及各子公司从业务端到管理端的全面优化。2023年，公司在集团层面修订了《OA办公自动化系统管理制度》等内部控制制度，明确了办公系统的开通、使用、运行、维护、注销等主要环节的业务操作规程及注意事项，据实优化流程审核路径，进一步提升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。2023年，在集团层面修订完善了《办公会制度》等制度规定，进一步提高了信息传递效率。目前实行年度工作会议、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，高效推动公司各项工作的良性运转，保障了公司生产经营活动有效运作。

为推进公司高质量发展，加强项目推进过程中组织和领导和统筹协调，集团成立了各项目小组、明确分工和职责，快速地推动了集团级重要项目的落实和实施。

#### 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。以投资者需求为导向，优化披露内容，持续提升信息披露质量。2023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，在集团层面修订完善了《投资者关系管理制度》《重大事项内部报告制度》等内部控制制度，进一步明确了信息披露的内容和标准、信息传递、审核及披露流程，规范了公司信息传递活动，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机制； 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

二〇二四年四月二十七日