

# 美都能源股份有限公司

## 2019 年度内部控制评价报告

### 美都能源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2019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

因本年度初开始的海外疫情影响,大华会计师事务所(特殊普通合伙)未能实施必要的审计程序以获取发表意见所需的关于美国子公司运作的充分、适当证据,因此,也无法对美都能源2019年度的财务报告内部控制的有效性发表意见。

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

因美都能源全资子公司MeiduAmericaInc截至2019年12月31日资产总额7,806,602,369.77元,占美都能源合并资产总额的55.14%;2019年度营业收入648,505,661.43元,占美都能源合并营业收入的18.71%。MeiduAmericaInc注册地在美国,截止本报告日,大华会计师事务所(特殊普通合伙)无法完整获取该公司2019年度业务活动及油气资产减值测试的相关资料。

由于审计范围受到上述限制,大华会计师事务所(特殊普通合伙)未能实施必要的审计程序以获取发表意见所需的充分、适当证据,因此,也无法对美都能源财务报告内部控制的有效性发表意见。

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:美都能源股份有限公司及其子公司

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:

主要业务和事项既包括:组织架构、发展战略、人力资源、企业文化、内部监督等在内的公司层面内部控制,亦包括区分职能、区分业务类型的业务层面内部控制,具体有能源业务板块、金融及准金融业务板块、经贸业务板块、房地产业务板块、酒店业务板块、经营计划与全面预算管理、资金管理 with 财务管理等。

4. 重点关注的高风险领域主要包括:

美国石油公司管理活动、资金活动、投资并购活动、贸易活动、金融与准金融活动等。

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,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
营业收入存在错报	财务报告错报金额 $\geq$ 营业收入的 1%	营业收入的 0.5% $\leq$ 财务报告错报金额 $<$ 营业收入的 1%	财务报告错报金额 $<$ 营业收入的 0.5%
资产总额存在错报	财务报告错报金额 $\geq$ 资产总额的 1%	资产总额的 0.5% $\leq$ 财务报告错报金额 $<$ 资产总额的 1%	财务报告错报金额 $<$ 资产总额的 0.5%
利润总额存在错报	财务报告错报金额 $\geq$ 利润总额的 5%	利润总额的 3% $\leq$ 财务报告错报金额 $<$ 利润总额的 5%	财务报告错报金额 $<$ 利润总额的 3%

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	给公司带来重大的财务损失;造成公司财务报告重大的错报、漏报;造成的负面影响波及范围极广、普遍引起公众关注,给公司声誉带来无法弥补的损害;外部审计师发现当期财务报告存在重大错报,且内部控制运行未能发现该错报。
重要缺陷	给公司带来一定的财务损失;造成公司财务报告的中等程度错报、漏报;造成的负面影响波及范围较广,在部分地区给公司声誉带来较大的损害;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达到真实、准确的目标。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外,和财务报告相关的内部控制缺陷。

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
资产损失金额	资产损失金额≥利润总额的5%	资产总额的3%≤资产损失金额<5%	资产错报金额<资产总额的3%

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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：1、识别出高级管理层中任何程度的舞弊行为；2、对已签发的财务报告进行重报，以反映对错报的更正；3、外部审计发现的，最初未被公司识别的当期财务报告中的重大错报；4、审计委员会和内部审计机构对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效；5、公司缺乏民主决策程序；6、未依程序及授权办理，造成重大损失的；7、公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重；8、媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；9、公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；10、公司内部控制重大缺陷未得到整改；11、重要业务缺乏制度控制或制度控制失效。
重要缺陷	具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：1、公司决策程序导致出现一般失误；2、未依程序及授权办理，造成较大损失的；3、公司关键岗位业务人员流失严重；4、媒体出现负面新闻，波及局部区域；5、公司重要业务制度或系统存在缺陷；6、重要管理台账未建立，重要资料未有效归档备查。
一般缺陷	具有以下特征的缺陷，认定为一般缺陷：1、未依程序及授权办理，但造成损失较小或实质未造成损失的；2、公司一般岗位业务人员流失严重；3、媒体出现负面新闻，但影响不大；4、公司一般业务制度或系统存在缺陷；5、公司一般缺陷未得到整改；6、管理台账建立不全，资料归档不规范。

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

根据上述财务报告的内部控制缺陷认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制一般缺陷。

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

在日常运行中，内部控制可能存在一般缺陷，由于公司内部控制设有自我评价和内部审计的双重监督机制，内控缺陷一经发现确认即采取措施，使风险可控。

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

上年度少量的非财务内部控制的缺失已及时进行了整改。

### 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

2019 年度公司内部控制运行总体正常。下一年度，公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，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

董事长（已经董事会授权）： 闻掌华

美都能源股份有限公司  
2020年4月28日