

山西西山煤电股份有限公司

内部控制制度的自我评价报告

为了进一步加强和规范公司内部控制，提高公司管理水平和风险防范能力，促进公司规范运作和健康可持续发展，保护投资者合法权益，保障公司资产安全，公司对目前的内部控制制度进行了全面自查。同时，公司根据国家有关法律法规，财政部会同证监会、审计署、银监会、保监会发布的《企业内部控制基本规范》，深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》和《关于做好上市公司2008年年度报告工作的通知》的要求，公司对内部控制进行自我评价。

一、综述

（一）公司内部控制的组织架构

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关上市公司的法律法规的要求，不断完善和规范公司内部控制组织架构，确保公司股东大会、董事会监事会等机构的规范运作，维护公司和投资者利益。

公司内部控制架构由股东大会、董事会、监事会和经理组成，分别行使权力机构、决策机构、监督机构和执行机构的职能，运行情况良好。公司全体董事、监事、高级管理人员勤勉尽责，独立董事对公司重大决策事项在其专业领域里起到了咨询、建议，并独立作出判断，很好地履行了职责。公司董事会、监事会共同对股东大会负责，经理对董事会负责。

公司董事会下设了战略委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会。股东大会、董事会、监事会之间形成了权责明确，相互制衡、相互协调、相辅相成的关系。

1、股东大会：行使公司最高权力，公司股东大会能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。山西焦煤集团有限责任公司为公司控股股东，其持股数占总股本的54.39%。

2、董事会：行使经营决策权，对公司内部控制体系的建立和监督负责，建立和完善内部控制的政策和方案，监督内部控制的执行。公司董事会由11名董事组成，其中独立董事4名。董事会秘书负责公司信息披露工作。

3、监事会：行使监督权，对公司董事、经理、副经理及其他高管人员的行为和公司财务进行监督及检查，向股东大会负责并报告工作。公司监事会由7名监事组成，其中职工监事3名。

4、经理：行使执行权，经理由董事会聘任，向董事会负责，执行董事会决议，负责公司的日常经营管理工作。公司设总经理1人，副总经理5人。

5、董事会下属四个专门委员会：战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会，在董事会内部按照职责分别行使各专项职能。其中，提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会均由独立董事担任召集人，独立董事在完善公司治理中发挥着积极作用。

（二）公司内部控制的建立健全情况

为加强内部控制，防范风险，提高公司内部控制管理水平，促进公司规范和可持续发展，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司内部控制指引》等法律法规和规范性文件的要求，根据公司实际情况，建立健全了较为完善的内部控制制度管理体系，内控制度贯穿于公司生产经营管理活动的各层面和各个环节，确保生产经营处于受控状态。

1、上市公司内部管理规范化制度

为了不断提高上市公司运作水平，规范化、标准化治理公司，按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规规定，公司先后制定了及修改了19个上市公司内部管理规范化制度。即：

《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《独立董事制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《战略委员会实施细则》、《审计委员会实施细则》、《提名委员会实施细则》、《薪酬与考核委员会实施细则》、《募集资金管理办法》、《独立董事年报工作制度》、《审计委员会工作规程》、《控参股公司管理办法》、《募集资金管理制度》。下一步我公司还将制定或更新一些相关制度。

2、财务管理控制制度

为建立与现代化企业制度相适应的企业财务管理体系，规范企业财务管理工作，有效防范财务风险，提高资金营运效率，保护公司财产安全，完善内控制度，公司建立了较为完善的财务管理内部控制制

度。主要包括：《会计核算办法》、《财务管理办法》、《资金管理
办法》、《债权清理考核管理办法》、《储备资金管理考核办法》、
《资产清查盘点管理办法》等；《内部会计控制制度——基本制度》、
《内部会计控制制度——会计工作管理规范》、《内部会计控制制度
——货币资金、印章管理》、《内部会计控制制度——成本费用》、
《内部会计控制制度——预算》、《内部会计控制制度——实物资产》、
《内部会计控制制度——投资》（含高风险投资）、《内部会计控制
制度——采购与付款》、《内部会计控制制度——销售与收款、票据
管理》、《内部会计控制制度——工程项目》、以及对外担保、抵押、
出租、出借等经营活动的管理制度。

3、生产管理制度

公司据煤炭安全生产特点建立了一系列生产管理制度，即《顶板
管理实施办法》、《机电事故管理条例》、《关于加强采掘设备管理
的暂行规定》、《设备资产管理办法》、《停电检修及反风演习正规
操作程序》、《关于保障矿井停产放假期间通风机电安全的规定》、
《地质技术标准》、《调度汇报制度》、《安全生产经营绩效考核奖
罚办法》、《煤质管理办法》、《煤质管理工作标准化实施细则》等
生产管理制度。并按年分月编制生产作业计划，明确各生产岗位职
责和实施全员绩效考核。人员、机器设备、原辅材料、工艺技术、生
产环境均处于受控状态。

4、销售管理制度

公司在产品销售上实施稳健发展的战略。针对当前市场变化，严

格执行以回款定销售的政策，公司对不同的地区及根据市场需求，在销售部门分区域成立专业市场开拓部门，分别对不同地区、不同客户实施市场开发，并制定了一系的销售管理制度，包括《统一销售管理办法》、《商品煤稽查实施细则》、《商品煤商务纠纷处理实施细则》、《公路销售管理办法》、《陈欠清收管理办法》等制度，对销售市场的管理实施了较为严格的事前控制、事中控制和事后控制。

5、对子公司的管理制度

公司制定的各项经营管理制度子公司必须严格执行，同时为防范子公司产生重大经营风险和财务风险，子公司的产权变动、银行借款和重大投资、资产抵押、红利分配等都必须经过公司批准后方可实施，并且有严格的《控参股公司管理办法》，同时，公司人事、财务、计划、企管、法律等部门制定了实施细则。子公司必须按时报送财务报表和各项内部管理报表，并对子公司实施年度审计监督。执行重大事项报告制度。

6、预算管理制度

公司实施了全面预算管理制度。根据公司制定的《全面预算管理办法》规定，董事会是公司全面预算管理的最高决策机构，董事长对公司的预算管理工作负总责，并成立了预算委员会，预算委员会对公司董事会负责，预算委员会下设领导组和工作组，领导组主要负责拟订中长期和年度全面预算的目标、政策，制定预算管理的具体措施和办法，审议平衡预算方案，组织下达预算指标，协调解决预算编制和执行中的重大问题，组织审计、考核预算的执行情况，督促各预算

单位完成预算目标；工作组在预算委员会的领导下，具体负责组织全面预算的编制、审查、汇总、上报、下达、报告等工作，跟踪监督预算的执行情况，分析预算与实际执行的差异及原因，提出改进管理的措施和建议。

每年由财务部牵头，协调预算工作组成员，根据领导组拟订的年度预算目标，先进行实地调研，再组织各单位、各系统编制本单位全面预算方案和系统单项预算方案，工作组对其进行汇总整理后，编制年度预算草案，报领导组批准；根据批准的年度预算，对所属各单位预算方案和系统单项预算方案提出修改意见，并下达预算目标；所属各单位和各系统管理人员对预算方案进行修改，重新报工作组审核后，由预算管理委员会下达确认批复，并制定相应的预算执行情况考核管理办法；预算工作组将对预算执行情况进行月度动态考核，对影响预算执行的特殊因素及时向预算管理委员会报告，及时提出解决方案，年末对全年预算执行情况进行考核评比，确保预算执行到位。

7、劳动、人事及工资管理制度

劳动方面：公司实行全员劳动合同制。根据《劳动法》和《劳动合同法》，制订了公司《劳动者奖惩暂行办法》、《劳动合同管理暂行办法》、《职工工作时间考勤管理和休息休假暂行办法》、《劳动定额管理暂行办法》、《煤炭企业劳动安全管理暂行办法》、《带薪年假实施办法（试行）》。工资方面：建立了与现代企业制度相适应的《工资管理暂行办法》，实行了岗位绩效工资制，形成科学有效的企业自主工资分配激励与约束机制。人事方面：公司制定了《处级

领导干部选拔任用实施细则》、《公开选拔领导干部实施细则》、《干部交流（轮岗）工作实施办法》、《矿处级领导班子和领导干部综合考核评价实施办法》、《科级干部选拔任用工作条例》、《外派处科级干部管理暂行办法》、《领导干部回避制度》、《领导干部教育培训实施办法》、《领导干部用人失察失误责任追究制度》，全面推进干部人事工作的科学化、民主化和制度化。同时还制订了《职工养老保险实施细则》、《职工工伤保险实施细则》、《职工教育培训管理暂行办法》。通过制度的落实，明确了企业和职工的劳动关系，加强企业科学管理，调动职工积极性，保障企业与职工双方的合法权益，促进职工队伍的相对稳定和合配置，以及建立劳动力市场和提高企业经济效益，都起到重要作用。

8、对外投资和担保管理制度

公司对外投资除股东大会授权董事会、总经理投资限额内的投资由董事会、总经理决定外，重大投资项目在组织有关专家、专业人员进行评审的基础上，均经公司股东大会批准。公司长期以来严格控制对外担保，对控股股东和关联单位一律未提供担保，保证了公司财产和资金的安全。

（三）内部审计部门的设立情况

1、公司设置了审计部，配备内部审计人员8人。公司所属各子分公司设置审计机构5个，配备审计人员14人。行使内部审计监督职能，负责对公司及各子分公司的经营活动和内部控制进行独立的审计监督。

2、内部审计人员具备专业知识，能满足内部审计工作的需要。

3、公司内部审计部门在公司董事会的监督与指导下，定期与不定期地对职能部门及子公司财务、内部控制、重大项目及其他业务进行审计和例行检查，控制和防范风险，其审计活动受董事会审计委员会监督。

二、2008 年公司为建立和完善内部控制所进行的重要活动、工作及成效。

（一）2008 年，继续深入开展上市公司治理专项活动

2008年，公司严格遵照中国证监会公告（[2008]27 号）和山西证监局《关于进一步深入开推进公司治理专项活动的通知》的要求，对照《公司法》、《证券法》等有关法律、行政法规、部门规章，对开展加强上市公司治理专项活动的整改情况进行了全面的梳理，公司在2007 年上市公司治理专项活动期间，自查及山西证监局现场专项检查，共查出公司治理中存在问题12项，其中：限期整改问题共9项，已全部在限期内完成整改；需持续改进性的问题3项，公司正在努力创造条件予以改进。

（二）建立大股东占用公司资产的“占用冻结”机制

通过修改公司章程，建立了大股东占用公司资产的“占用冻结”机制，进一步明确了公司股东大会、董事会及管理层对于风险投资的管理权限。进一步完善信息披露制度，初步建立起了公司信息披露的内部考核机制。

（三）建立独立董事年报工作制度及审计委员会工作规程

按照证监会、深交所要求要进一步明确独立董事职责，充分发挥审计委员会的监督作用。建立了独立董事年报工作制度，制订了审计委员会工作规程。

三、重点控制活动

(一) 控股子公司的管理控制情况

1、公司控股子公司控制结构及持股比例表：

序号	控股公司名称	控股比例	业务性质	主要产品	注册资本 (万元)
1	山西兴能发电有限责任公司	58.15%	电力开发	电力	141849.4
2	山西西山热电有限责任公司	90.89%	电力开发	电力	43929
3	山西晋兴能源有限责任公司	80%	煤炭生产销售	煤炭	225617
4	太原和瑞实业有限公司	40%	HRS 复合解堵剂的开发及应用	HRS 复合解堵剂	12000

2、管理控制情况

公司制定对控股子公司的控制政策及程序，并在充分考虑控股子公司业务特征等的基础上，建立对各控股子公司的控制制度；依据公司的经营策略和风险管理政策，督导各控股子公司建立起相应的经营计划、风险管理程序；建立重大事项报告制度和审议程序，并严格按

照授权规定将重大事项报公司董事会审议或股东大会审议；及时向公司董事会秘书报送其董事会决议、股东大会决议等重要文件，通报可能对公司股票及其衍生品种交易价格产生重大影响的事项；定期取得并分析各控股子公司的季度（月度）报告。

对照深交所《内部控制指引》有关规定，公司所属控股子公司管理严格、充分，未发现有违反《内部控制指引》及公司相关规章制度的情形。

（二）公司关联交易的内部控制情况

公司关联交易的内部控制遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则，不得损害公司和其他股东的利益。按照有关法律法規、部门规章以及《上市规则》等有关规定，明确划分公司股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限，规定关联交易事项的审议程序和回避表决要求。参照《上市规则》及其他有关规定，确定公司关联方的名单，并及时予以更新，确保关联方名单真实、准确、完整。公司及控股子公司在发生交易活动时，相关责任人仔细查阅关联方名单，审慎判断是否构成关联交易。如果构成关联交易，应在各自权限内履行审批、报告义务。公司与关联方之间的交易应签订书面协议，明确交易双方的权利义务及法律责任。

对照深交所《内部控制指引》有关规定，公司关联交易的内部控制管理严格、充分、有效，未发现有违反《内部控制指引》及公司相关规章制度的情形。

（三）对外担保的内部控制情况

公司对外担保的内部控制遵循合法、审慎、互利、安全的原则，严格控制担保风险。按照有关法律、行政法规、部门规章以及《上市规则》等有关规定，在《公司章程》中明确股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限，以及违反审批权限和审议程序的责任追究机制。在确定审批权限时，公司认真执行《上市规则》关于对外担保累计计算的相关规定。在对外担保时，认真调查被担保人的经营和信誉情况，审慎依法的作出决定。同时妥善管理担保合同及相关原始资料，及时进行清理检查，并定期与银行等相关机构进行核对，督促被担保人在限定时间内履行偿债义务。

对照深交所《内部控制指引》有关规定，公司对外担保的内部控制管理严格、充分、有效，未发现有违反《内部控制指引》及公司相关规章制度的情形。

（四）募集资金使用的内部控制情况

公司募集资金使用的内部控制遵循规范、安全、高效、透明的原则，遵守承诺，注重使用效益。制定了《募集资金管理制度》，对募集资金存储、审批、使用、变更、监督和责任追究等认真执行，同时内部审计部门跟踪监督募集资金使用情况。

对照深交所《内部控制指引》有关规定，公司募集资金使用的内部控制管理严格、充分、有效，未发现有违反《内部控制指引》及公司相关规章制度的情形。

（五）重大投资的内部控制情况

公司重大投资的内部控制遵循合法、审慎、安全、有效的原则，

控制投资风险、注重投资效益。并在《公司章程》中明确股东大会、董事会对重大投资的审批权限，制定相应的审议程序。在执行过程中公司指定专门机构，负责对公司重大投资项目的可行性、投资风险、投资回报等事宜进行专门研究和评估，监督重大投资项目的执行进展。

对照深交所《内部控制指引》有关规定，公司重大投资的内部控制管理严格、充分、有效，未发现有违反《内部控制指引》及公司相关规章制度的情形。

（六）信息披露的内部控制情况

公司按照中国证监会《信息披露管理办法》、《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》、《深圳证券交易所上市公司投资者关系管理指引》等规定，建立了信息披露管理制度和重大信息内部报告制度，明确了重大信息的范围和内容，规范了公司对外接待、网上路演等投资者关系活动，指定董事会秘书为公司对外发布信息的主要联系人，并明确各相关部门（包括公司控股子公司）的重大信息报告责任人。因工作关系了解到相关信息的人员，在该信息尚未公开披露之前，负有保密义务，确保信息披露的公平性。

对照深交所《内部控制指引》有关规定，公司信息披露的内部控制管理严格、充分、有效，未发现有违反《内部控制指引》及公司相关规章制度的情形。

五、存在的问题及整改计划

随着公司业务的不断发展和扩大，将对公司全面科学管理提出新

的课题，同时公司所面临新的挑战也会增多，故而公司应对突发事件的能力还需加强；由于新的内部控制制度的健全，执行仍将有一个适应过程，相关部门和人员在执行过程中仍会出现偏差，在实际运作方面也缺少经验，为此公司将严格遵守中国证监会的有关规定及深交所《内部控制指引》的要求，一方面要不断加大公司董事、监事、高级管理人员及员工培训学习的力度，另一方面要继续加强公司内部控制，持续规范运作，进一步完善公司治理结构，提高公司规范治理的水平。

六、内部控制制度的检查监督及其评价

（一）公司现有的内部管理控制制度比较符合国家法律法规要求。

（二）内部管理控制制度完善有效，并得到了有效的贯彻执行。在公司安全生产经营管理各过程、各个关键环节、关联交易、对外担保、重大投资、风险防范、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用。

（三）公司的内部管理控制制度能确保公司长期稳定发展，可持续发展。

（四）公司内部控制制度对公司为股东创造最大利益奠定了可靠的制度保证。

山西西山煤电股份有限公司董事会

二〇〇九年三月九日