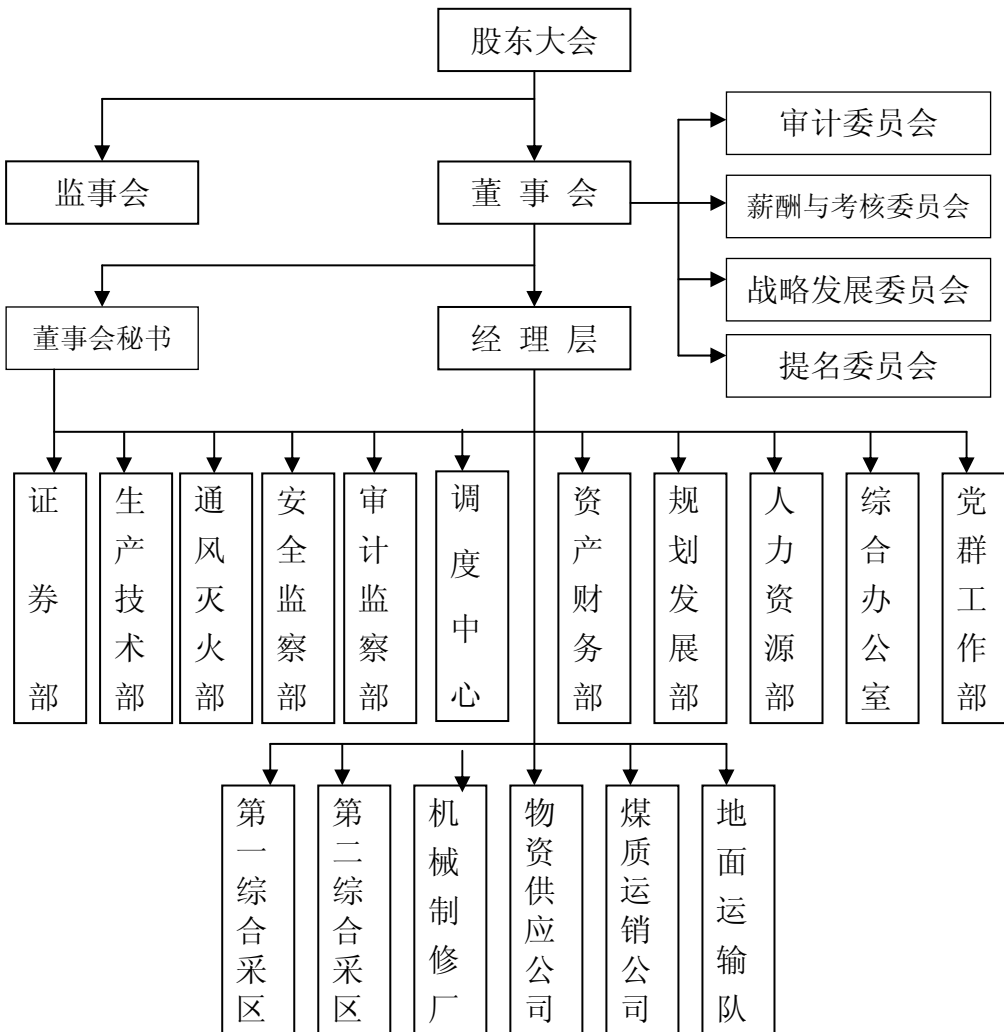


## 内部控制自我评价报告

按照《公司法》、《证券法》等法律、法规和规范性文件的有关要求和公司经营发展的实际需要，近年来，公司一直致力于加强和规范公司内部管理，提高公司内部控制水平和风险防范能力，促进公司规范运作和可持续发展，保护广大投资者合法权益，保障公司资产安全。根据财政部会同证监会、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，结合公司自查情况，对内部控制出具自我评价报告。

### 一、内部控制制度综述

#### (一)内部控制的组织架构



公司通过对内部治理结构的长期梳理和完善，业已建立了以股东大会为权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的较为规范的公司内部控制组织架构。

1. 股东大会是公司最高权力机构，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。

2. 董事会是公司决策机构，对股东大会负责，对公司内部控制体系的建立和监督负责。董事会下设董事会秘书，负责处理董事会日常事务。

公司董事会下设了审计委员会、薪酬与考核委员会、战略发展委员会和提名委员会。审计委员会负责审核公司的财务信息及其披露程序、审查内部控制制度的建立和执行工作；薪酬与考核委员会负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案；战略发展委员会负责对公司长期发展战略进行研究并提出建议；提名委员会负责研究公司董事和高级管理人员的选择标准和程序，提出人选建议并进行资格审查。

公司董事会成员中，包括独立董事四名。独立董事独立履行职责，不受公司主要股东、实际控制人的影响，对公司及全体股东负有诚信与勤勉义务。独立董事对公司关联交易等重大事项具有事先审核职权。

3. 监事会是公司监督机构，对股东大会负责，负责检查公司的财务，核对董事会拟提交股东大会的财务报告、利润分配方案等财务资料；监督检查董事、总经理及其他高管人员的执行公司职务时的行为等。

4. 公司管理层对内部控制制度的制定和有效执行负责，通过指挥、协调、管理、监督各职能部门行使经营管理权力，管理公司日常事务，保证公司的正常经营运转。

各层级权责明确，职责清晰，相互制衡、相互协调，且均制定有健全的工作制度和议事规则，以确保公司决策、执行、监督检查程序的顺畅运行，相关岗位职责得到切实履行，为管理目标的实现提供了强有力的组织保障。

## （二）内部控制制度建立健全情况

根据《公司法》、《证券法》和深交所《上市公司内部控制指引》（以下简称《内部控制指引》）的有关规定，2008 年公司对内部控制制度进行了整理，

建立健全了公司内部控制制度。

### 1. 环境控制

公司建立了以股东大会、董事会、监事会和经理层为基本框架的法人治理结构，并以《公司章程》为基础，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关议事规则，《独立董事工作制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《重大信息内部报告制度》、董事会专门委员会工作细则等决策、执行、授权规范。这些规则和制度有力保证了各项规章制度的贯彻落实。

### 2. 风险评估及应对

公司在发展过程中面临经济形势的变化、行业发展周期等外部风险，也面临着公司法人治理机制及日常经营管理活动内控机制的建立与执行等内部风险。公司采取在工作环节收集，在业务中心分析整理，在高管层识别，在决策层反应的多层次风险管理体系，同时公司不断发掘在本行业、地域的优势，提升公司内部管理效率，增强公司抗击市场风险的能力。同时公司充分发挥监事会、审计委员会和内审部门以及外部审计机构的风险识别和分析完善的职能，改进公司内部管理制度，优化业务流程，不断完善公司治理机制，有效降低公司内部决策和执行的管理风险。

### 3. 激励与约束

公司员工聘用坚持“公开、平等、竞争、择优”的原则，建立了完善的任用、培训、考核、奖惩等人事管理制度，并结合公司的实际情况建立了员工评议和竞聘上岗制度，以科学的绩效考核与薪酬管理制度为基础，根据经营业绩情况和指标考核确定高级管理人员的实际薪酬。公司与下属各单位签订经营目标责任书，明确各项经营指标与管理责任，初步建立了个人报酬与目标完成及企业发展情况相联系的激励和约束机制。

（三）公司内部审计部门的设立，人员配备及开展内控工作的主要情况

公司设置审计监察部，设部长1人，专职审计人员3人，具体负责公司内部审

计工作，对公司的经营活动和内部控制进行独立的审计监督，对公司职能部门及下属单位财务、内部控制、重大项目及其他业务进行审计和例行检查，行使审计监督职能，有效监控公司财务和经营风险。

#### （四）2008 年公司为建立和完善内部控制所做的工作及成效

根据有关监管要求，针对公司持续内部治理活动中发现的新问题，在前期治理专项活动的基础上，2008年公司主要对以下方面的管理制度和控制活动进行了完善：

##### 1. 对信息传递和披露制度进行了进一步的规范和完善。

2008年公司对内部控制制度进行了全面梳理，根据最新法律法规、规范性文件以及《公司章程》的有关规定，修订完善了《信息披露管理制度》，明确了定期报告的编制、审议、披露程序；重大事项的报告、传递、审核、披露程序和股东、实际控制人的信息问询、管理和披露等制度，建立敏感信息排查机制，包括建立敏感信息的轨迹、保密及披露制度，减少内幕交易、股价操纵行为，保证信息披露的真实、及时、准确、完整和公平。

##### 2. 初步建立了公司防止大股东或实际控制人占用公司资金长效机制。

公司根据中国证监会和甘肃监管局的相关要求，制定《防范控股股东及关联方资金占用管理办法》，明确防止控股股东或实际控制人侵占上市公司资产的具体措施及对相关责任人的追究制度，明确董事、监事和高级管理人员维护上市公司资金安全的法定义务，建立对违规董事、监事和高管人员的处分和责罚程序；建立对大股东所持股份“占用即冻结”的机制，即发现控股股东侵占资产的应立即申请司法冻结，凡不能以现金清偿的，通过变现股权偿还侵占资产。进一步完善了防止关联方非经营性资金占用，防范大股东占用公司资金的长效机制。

##### 3. 加强对关联交易和与关联方资金往来情况的自查和日常监控。

公司财务、审计等有关部门对公司关联交易的动态和关联交易协议的执行情况实时监控，对公司与关联方日常资金往来进行持续关注和有效监督，保证了关联交易协议得到严格执行，有效防范了公司大股东占用公司资金行为的发生。从2008年中期开始，公司严格按照有关规定，于定期报告披露同时，及时向

甘肃证监局上报报告期关联方资金往来情况。

公司将根据经营发展对公司治理的要求，进一步健全内部控制制度，完善信息披露制度，规范关联交易，保障公司的健康稳定和可持续发展。

## 二、重点业务控制活动

### 1. 公司各部门的管理控制情况

公司制定了对各部门的基本控制政策及程序，并在充分考虑各部门业务特征的基础上，建立对各部门的控制制度，依据公司的经营策略和风险管理政策，督导各部门建立相应的经营计划、风险管理程序、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。按照公司相关制度要求，公司有关部门和单位应当及时向公司董事会秘书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。

### 2. 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、行政法规、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。并参照《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，未发现违反《内部控制指引》及公司相关规章制度的情形。

### 3. 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。

#### 4. 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。

#### 5. 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。

#### 6. 信息披露的内部控制情况

公司按照《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，并明确各相关部门的重大信息报告责任人。明确了相关人员在合理期间负有的保密义务。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。

### 7. 其他重要内部管理控制方法

公司生产经营及财务管理以经济效益最大化为目标，主要有目标利润的制定与指标的分解、年度生产经营计划的制定与考核、日常管理等。实行统一资金缴拨、统一银行信贷、统一销售产品、统一制定主要物资订货采购计划、统一签订对外经济合同、资金集中管理五统一的集中管理制度。

公司成本费用核算与管理的基本任务是按照国家规定的成本费用开支范围，严格审核和控制成本费用支出，及时完整地记录和反映成本费用支出，正确计算产品成本和期间费用，建立健全全员目标成本费用管理责任制，强化成本费用的事前预测、事中控制、事后分析和考核，综合反映经营成果，为经营决策提供可靠的数据和信息。不断挖掘内部潜力、节约开支、努力降低成本费用，提高经济效益。公司成本费用管理实行“统一领导、定额管理、归口负责、分级管理、逐级控制”的模式，由财务部牵头，各职能部门归口负责、定额管理。

公司物资采购严格实行招投标和事前比价、询价制度，结合全面预算管理辦法有计划地付款，在公平地对待每一家供应商的同时建立起了公司良好的信誉。上述内部管理方式在本公司得到了有效执行，充分合理地调动了本公司的经济资源，促进了本公司的日常经营管理工作健康有序地进行。

### 三、重点控制活动中的问题及整改计划

#### （一）存在的问题：

1. 个别管理制度虽然已经根据要求建立，但由于公司规模较小，相关具体业务和管理工作尚未开展，实践经验需要增强；
2. 部分内控制度的具体操作细节还须改进和规范，执行力度尚需加强。

## （二）改进措施：

1. 拓展公司经营方式，扩大经营规模，在经营实践中进一步完善内部控制体系，及时根据相关法律法规的要求和公司经营发展需要，不断修订和完善公司各项内部控制制度，提升内部控制水平，保证公司内部控制的有效性和完备性。

2. 加强公司内控制度的可操作性，优化业务和管理控制流程，细化内部管理制度衔接程序，强化责任部门对内控管理制度的执行力，培育企业内部控制文化。

## 四、公司内部控制总体评价

公司按照相关法律法规及证券监管部门的要求不断修订和完善公司相关的内部控制制度，现有的内部控制体系在公司管理的各个过程、关键环节和重点业务等方面都发挥了有效的作用，能够适应公司管理的要求和发展的需要。但随着行业发展状况和市场环境的变化，公司现有的内部控制体系必须适时进行调整完善，公司将根据经营发展情况对管理工作提出具体要求，继续完善公司内部控制体系，提高公司科学决策能力和风险防范能力，保障投资者的合法权益，保证公司持续、健康、稳定发展。

甘肃靖远煤电股份有限公司董事会

二〇〇九年四月二十四日