

太原煤气化股份有限公司

2009 年度内部控制自我评价报告

按照财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》、《年度报告准则》和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》的规定，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2009年内部控制的有效性进行了审议评估，报告如下：

一、公司内部控制综述

按照建立规范的公司治理结构的目标，公司持续不断地进行内部控制完善工作。公司已建立健全股东大会、董事会、监事会各项规章制度，确保其行使决策权、执行权和监督权。并且，公司董事会还下设了战略、提名、审计、薪酬与考核四个专门委员会，专门委员会依据相应的工作细则，分别承担公司重大工作事项讨论、决策及评估的职能，提高公司董事会运作效率。公司已建立一套较为完整的涵盖生产经营、财务管理、内部审计、信息披露的内部控制制度，构成了公司的内部控制制度体系，保证了2009年公司战略目标的推进和经营业务活动的稳健运行。

二、公司内部控制体系

（一）控制环境

1、公司管理理念与经营风格

公司把“依法治企、诚信为本、精细管理、品牌立业”的经营理念作为企业发展之基、员工立身之本，将制度视为公司的法律，组织的规范，坚持在管理中不断完善和健全制度体系，注重内部控制制度的制定和实施，认为只有建立完善高效的内部控制机制，才能使公司的生产经营有条不紊、规避风险，才能提高工作效率、提升公司治理水平。

2、治理结构

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律、法规以及公司章程的规定，建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。三会一层各司其职、规范运作。确保了公司股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效。

3、组织机构

公司根据职责划分，并结合公司实际情况，设立了党委、组织部、宣传部、纪委、综合部、人力资源部、证券部、财务部、审计部、企业管理部、生产管理部、投资发展部、机械动力部、质量环保部、法律事务部、计划管理部、地质测量部、技术中心、宣传中心、基建部、通风部、地质测量部、安全监督局等职能部门，并制订了相应的岗位职责，各职能部门之间职责明确，相互牵制。

公司下辖嘉乐泉煤矿、炉峪口煤矿、东河煤矿、晋阳选煤厂、焦化厂、第二焦化厂、煤研石电厂、供电工区、运销分公司、供应分公司、铁路运输公司、乳山培训中心、清欠办公室、汽车运输公司、培训中心十五个单位；拥有山西神州煤业有限责任公司、山西华南煤化有限公司、太原煤气化龙泉能源发展有限公司、北京金奥维科技有限公司、深圳神州投资发展有限公司、灵石华苑煤业有限公司六家控股子公司。

公司对下属单位采取纵向管理,对控股子公司的生产经营计划、资金调度、人员配备、财务核算等进行集中统一管理。

4、人力资源政策

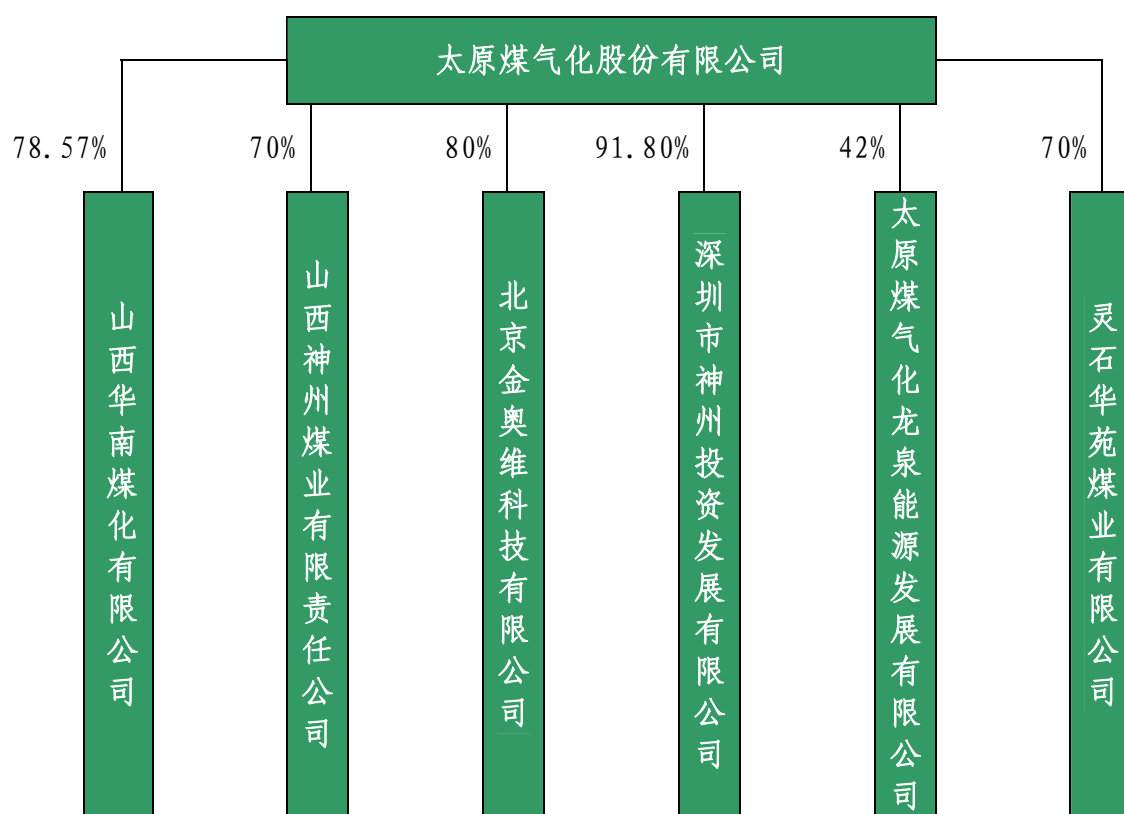
公司坚持“胜任岗位者就是人才”的人才理念，始终坚持以人为本的原则，做到理解人、相信人、尊重人和塑造人。公司实行全员劳动合同制，制定了系统的人力资源管理制度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障、绩效考核、内部调动、专业职称、职务升迁等等进行了详细规定，建立了一套完善的人力资源体系，保证了人力资源的稳定以及公司各部门对人力资源的需求。

5、企业文化

企业文化是企业的灵魂和底蕴。公司通过数年来的发展的积淀，在培育公司核心理念、企业宗旨、企业精神、公司核心价值观等方面取得了长足的进展，形成了独具特色的太原煤气化企业文化，并通过开展一系列的主题教育活动，不断培育、打造、

灌输企业理念，对于塑造企业形象、凝聚团队力量、提升企业核心竞争力发挥着十分重要的作用。公司以“知时求进、事在人为”为核心理念，构建了经营理念、工作理念、竞争理念、学习理念、服务理念、团队理念、安全理念、人才理念等一系列的企业文化理念，营造了浓厚的文化氛围。这些文化理念是对煤气化人艰苦奋斗、创新进取的阐释，更是公司战略不断升级，强化核心竞争力的重要支柱。

6、上市公司控股子公司控制结构及控制关系方框图



(二) 风险评估及应对措施

公司突出以财务管理为中心，辅以具体策略和业务流程层面的计划将公司经营目标明确地传达到每一位员工。公司建立了有效的风险评估过程，并设立了企业管理部和法律事务部等部门

以识别和应对公司可能遇到的各种风险。

1、业务层面的风险评估

根据公司的发展战略拟定公司的中、长期发展规划。公司各部门按照自身生产、销售、管理特点，每天、每周或每月定期通报当前数据信息，使公司管理层能及时了解公司生产经营状况，并且提供综合性的统计数据和分析报告，为公司决策管理提供依据。公司管理层定期召开经理办公会，就当月公司生产经营、物资采购、技术开发、资金运转等各方面情况及时进行汇总分析，结合市场情况进一步布置下个月工作。公司每年年终通过厂矿长经理会，对上年度各项经济数据分析，揭示企业当前的生产经营情况，同时结合国家相关产业政策及宏观经济政策信息，对公司未来的发展提交分析报告，制定下一年生产经营的方针目标，据此修订具体的实施步骤及实施方案。

2、公司应对风险的措施

公司管理层面对国际、国内各方竞争者日益激烈的竞争，以及在生产经营活动中所承受的各种风险，坚持安全、稳健的经营方针，继续把握好产品结构调整方向和产品质量、价格定位，不断进行技术创新、管理创新，在增加现金流量、加速资金周转、有效控制成本等方面严格管理，最大限度地降低了风险。同时，公司建立了突发事件应急机制，制定了应急预案，明确各类重大突发事件的监测、报告、处理的程序和时限，建立了责任追究制度。

三、控制活动

(一) 基本控制制度

1、公司治理方面

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律、法规以及公司章程的规定，不断完善法人治理结构，及时修改公司章程，制订完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》、《信息披露管理制度》、《内部控制管理制度》、《募集资金使用管理制度》、《对外担保控制制度》、《关联交易管理制度》、《重大投资管理制度》、《内部财务管理制度》等重大规章制度，形成了比较系统的治理框架文件。公司制订的内部管理与控制制度以公司的基本控制制度为基础，涵盖了财务管理、生产管理、物资采购、产品销售、对外投资、行政管理等整个生产经营过程，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

2、日常管理方面

公司控股股东严格遵循《公司法》和《公司章程》的规定，履行出资人的权利和义务。本公司与控股股东之间在机构、人员、资产、财务、业务等方面完全分开，公司具有独立完整的业务及自主经营能力，控股股东按照法律法规的要求只享有出资人的权利。

业务方面：公司拥有独立的采购和销售系统，且与控股股东主营业务领域不同，具有独立完整的业务及自主经营能力。

人员方面：公司设有独立的劳动人事职能部门，负责劳动、人事及工资管理，建立并完善了劳动人事管理制度。公司总经理、副总经理和财务负责人等高级管理人员均在本公司领取报酬。

资产方面：公司与控股股东的产权关系明晰，注入公司的资产具有独立的完整性，拥有独立的生产系统、辅助系统和配套系统。

机构方面：公司设立了完全独立于控股股东的组织机构，不存在与控股股东合署办公的情况。

财务方面：公司设有独立的财务会计部门，配备了专职的财务工作人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，设立了独立的银行账户，依法独立纳税。

（二）重要的管理控制

1、控股子公司的管理控制

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；要求控股子公司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；公司的控股子公司同时控股其他公

司的，督促控股子公司逐层建立对其下属子公司的管理控制制度。

2、公司关联交易的内部控制

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。

3、对外担保的内部控制

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，审慎依法的做出决定。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。

4、募集资金使用的内部控制

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。

5、重大投资的内部控制

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。

6、信息披露的内部控制

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，制定了《信息披露管理制度》、《投资者关系管理办法》、《接待和推广工作制度》和《内幕信息知情人登记制度》，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。

7、生产经营及财务管理

生产经营及财务管理以公司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。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、资金集中管理的五统一集中管理制度。

8、会计系统

公司设置了独立的会计机构。在财务管理方面和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限，并配备了相应的人员以保证财务工作的顺利进行。会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，各岗位能够起到互相牵制的作用，从批准、执行到记录、保存都能保证做到职能分开。

公司的财务会计制度执行国家规定的《企业会计制度》、《企业会计准则》及有关财务会计补充规定，并建立了公司具体《内部财务管理制度》、《会计核算办法》，并明确制订了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序，公司目前已制定并执行的财务会计制度包括：存货管理制度、固定资产管理制度、无形资产管理制度、长期股权投资管理制度、非货币性资产交换管理制度、资产减值制度、职工薪酬管理制度、债务重组管理制度、或有事

项管理制度、收入管理制度、政府补助制度、借款费用制度、所得税制度、企业合并制度、金融工具管理制度、会计政策、会计估计变更和差错更正制度、资产负债表日后事项制度、财务报告制度、现金流量表制度、中期财务报告制度、合并会计报表制度、每股收益制度、分部报告制度、关联方披露制度、首次执行企业会计准则制度、资金管理办法、公允价值计量制度等。这些财务会计制度、办法对规范公司会计核算、加强会计监督、保障财务会计数据准确，防止错弊和堵塞漏洞提供了有力保证。

9、市场营销管理

销售部门通过日常的营销活动和各种大众传播媒体及市场调查，广泛收集国内、国际市场供求信息，了解掌握国内国际市场销售价格，根据国际、国内市场不同品种市场供求关系，制订出切实可行的价格调整方案，引导公司及时调整生产经营计划。

10、成本费用核算与管理控制

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。

11、物资采购环节的管理控制

本公司物资采购严格实行事前比价、询价制度，坚持“质优价廉、货比三家”的原则，杜绝劣质物资进仓、进库，结合全面预算管理有计划地付款。实行物资采购统一管理以来，实现了战略整合，降低采购成本，协同增效，实现了集团化规模效益，并在供应商间建立起了公司良好的信誉。

（三）信息沟通

公司建立了信息与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，做好对信息的合理筛选、核对、分析、整合，确保信息的及时、有效。利用网络载体、内部通信等现代化信息平台，以及展板、模块、板报、意见箱、建议簿等传统沟通交流工具，使得各管理层级、各部门、各业务单位以及员工与管理层之间信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效。同时，公司要求对口部门加强与行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等进行沟通和反馈，以及通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息。

（四）内部监督

公司监事会负责对董事、经理及其他高管人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。

审计委员会是董事会的专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，督促会计师事务所的审计工

作，审核公司财务信息及其披露情况，确保董事会对经理层的有效监督。

薪酬与考核委员会是董事会的专门工作机构，主要负责对公司董事、监事和高级管理人员的履职情况进行检查，同时审查公司绩效考核、工资奖金发放及福利发放情况。

公司独立董事严格按照《公司章程》和《独立董事制度》及相关法律法规的要求，勤勉尽职，积极参加各次董事会和股东大会，深入了解公司发展及经营状况，对公司对外担保等重大事项发表了独立意见。在年报的编制过程中，独立董事与公司及会计师事务所进行充分的沟通，切实履行监督检查职责，对公司决策的科学性、规范化起到了积极作用，促进公司治理结构的逐步完善，维护公司的整体利益和全体投资者的合法权益。

公司审计部负责对全公司及下属分公司、子公司的财务收支及经济活动进行审计、监督，具体包括：负责审查各企业、部门的财务账目和会计报表；协助各有关企业、部门进行财务清理、整顿、提高。通过审计、监督，及时发现内部控制的缺陷和不足，详细分析问题的性质和产生的原因，提出整改方式并监督落实，并以适当的方式及时报告董事会。

另外，公司还经常通过开展自查、互查、抽查、纪律大检查等方式，强化制度的执行和效果验证；通过组织培训学习、普法宣传等，提高员工特别是董、监、高的守法意识，依法经营；通过深入推进公司治理专项活动、防止大股东占用资金自查等

活动，完善内部控制，提升公司治理水平。

四、2009年度发生的重要活动

自2007年以来公司按照监管机构和相关管理部门的管理要求，深入开展上市公司治理专项活动并取得了较大的成效。并在此基础上，公司在2009年度将内部控制管理工作做为今年重点进行开展，通过一年来的努力，公司治理水平进一步得到提高，公司规范运作意识和科学治理水平得到了整体强化和提高。同时2009年度公司修订了《公司章程》等内部管理规章、制度，进一步规范、完善了公司的内部控制体系。在执行过程中，公司各职能部门与各控股子公司对行政、财务、人事等相关内控制度不断加以完善和固化，有效地提高了内控管理的执行效力。

五、内部控制存在的问题及改进计划

（一）公司内部控制重点控制活动中存在的问题

公司按照《公司法》、《上市公司内部控制指引》等相关法律法规的要求，加强公司内部控制制度建设，取得一定成效。随着公司经营规模的不断扩张，公司内部控制需不断进行完善，以强化公司风险控制与管理，保障公司的持续、健康、快速发展。目前公司的内部控制将从以下方面进行完善：

1、加强内控制度建设。公司目前的制度体系比较健全，但部分规定还需根据中国证监会、交易所等新发布的规定和通知，进一步细化和修订。

2、加强内控制度的学习、培训和执行力度。公司将进一步

加大内控制度建设和培训，加强内部控制制度的执行力度，进一步防范和控制风险。

（二）改进和完善内部控制制度的计划和措施

1、根据新出台的法律法规和政策要求，及时根据相关法律法规的要求不断修订和完善公司各项内部控制制度。

2、进一步加强控制制度的学习培训，树立风险防范意识，培育良好企业精神和内部控制文化。

3、加强内部控制监督制度的建立健全工作，完善责任追究机制，强化内部审计工作制度，充分发挥审计委员会的监督职能，加强内部审计部门定期和不定期地对内控制度的检查，确保各项制度的有效执行。

六、公司内部控制制度的自我评估

公司董事会认为：公司现行的内部控制制度较为完整、合理及有效，能够适应公司管理的要求和公司发展的需要；能够较好地保证公司会计资料的真实性、合法性、完整性；能够确保公司所属财产物资的安全、完整；能够严格按照法律、法规和公司章程规定的信息披露内容和格式要求，真实、准确、完整、及时地报送及披露信息；能够公平、公开、公正地对待所有投资者，切实保护了广大投资者的利益。公司内部控制制度自制订以来，各项制度得到了有效的实施。

太原煤气化股份有限公司董事会

二〇一〇年三月十二日