

上海大屯能源股份有限公司

2012 年度内部控制评价报告

上海大屯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要求，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，我们对公司内部控制的¹有效性进行了自我评价。

一、董事会声明

公司董事会及全体董事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责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的²目标是：合理保证公司经营管理合法合规；保证公司资产安全；保证财务报告及相关信息真实完整；提高经营效率和效果；促进企业发展战略的实现。

由于内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且，内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

二、内部控制评价工作的总体情况

公司董事会授权监察审计部负责内部控制评价的具体组织和实施工作，制定印发了《2012年内部控制规范实施工作方案》，内部控制规范实施工作分为完善体系建设、实施内控评价、内控审计、整改落实提高四个阶段进行开展，并按照四个阶段的具体工作要求认真落实，以确保公司开展内部控制工作的总体目标，保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高公司经营效率和效果，促进公司战略目标的实现。为此，公司成立了内部控制评价领导小组和工作小组，明确领导小组和工作小组职责。

（一）领导小组和主要职责

组 长：高建军 义宝厚

副组长：李占福 许之前

成 员：办公室（董事会秘书处）、企业发展部、人力资源部、财务部、监察审计部、法律事务部、党委工作部、企业文化部、经营管理部、生产管理部、调度室、地质测量部、通风管理部、机电管理部、建设管理部、安全监察部、公共协调部、证券部、物资贸易部、煤炭贸易部、信息中心、技术中心、铝业管理部等单位、部门主要负责人。

领导小组的主要职责是：组织开展本单位内部控制自我评价工作，对发现的内部控制缺陷、本年度审计和检查中发现的问题进行整改，编写公司《内部控制自我评价报告》。

（二）工作组成员和主要职责

由监察审计部组织牵头，办公室（董事会秘书处）、企业发展部、人力资源部、财务部、监察审计部、法律事务部、党委工作部、企业文化部、经营管理部、生产技术部、通风管理部、机电管理部、建设管理部、安全监察部、公共协调部、证券部、物资贸易部、煤炭贸易部、信息中心、技术中心等单位、部门有关人员组成。

工作组的主要职责是：在领导小组的领导下具体开展内部控制自我评价工作，编制完成本单位的内部控制评价报告。

公司聘请普华永道中天会计师事务所有限公司对公司财务报告内部控制开展独立审计。

（三）评价原则

按照《企业内部控制配套指引》，在实施内部控制自我评价工作过程中，结合各单位自身特点，从经营目标出发，遵循全面性、重要性、客观性、成本效益等原则。

1. 全面性原则。评价工作应当包括内部控制的设计与运行，涵盖企业及其所属单位的各种业务和事项。

2. 重要性原则。评价工作应关注重要业务单位、重大业务事项、重要流程和高风险领域。

3. 客观性原则。评价工作应当准确地揭示经营管理的风险状况、如实反映内部控制设计和运行的有效性。

4. 成本效益原则。评价工作应当以降低评价成本，提升评

价效果为目的，寻求管理成本与效益的最佳平衡点。

三、内部控制评价的范围

公司建立财务报告内部控制的依据是《企业内部控制基本规范》及其配套指引以及公司内部控制制度。围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五要素，确定公司内部控制评价具体内容，对公司战略发展、组织构架、企业文化、人力资源、投资和筹资、预算、成本费用、采购和销售、对子公司的控制、财务报告的编制与披露、信息系统一般控制、关联交易、资产、工程项目、安全生产管理、机电管理、信息、法律、内部监督等进行重点测试评价，涵盖了公司所有职能管理部室及其主要业务流程，对包括股份及其分公司、子公司的内部控制设计与运行情况进行全面评价。

（一）组织架构

根据《公司法》和《公司章程》规定，公司设立由股东大会、董事会及专业委员会、监事会及经理层和各职能部门组成的公司组织结构，制定了各层级之间的控制程序。董事会负责内部控制的建立健全和有效实施，监事会对董事会建立与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。董事会下设审计委员会，负责审查企业内部控制，监督检查内部控制的有效性，协调内部控制审计及其他相关事宜等。公司建立了完备的议事规则和独立董事制度，制定并不断健全《董事会议事规则》、《战略委员会实施细则》、《薪酬与考核委员会实施细则》、

《审计委员会实施细则》、《总经理工作细则》等规章制度，通过规定授权范围、行使权力的方式及程序，规范各层级的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。公司制定了《“三重一大”有关事项集体决策实施意见》，明确各部门职责，发挥各专业部门特长，规范权力运行，确保公司“三重一大”事项决策制度体系完善、事前论证机制健全、决策过程程序规范、监督制约机制有效。

（二）发展战略

2012年，公司通过多种形式全面开展中煤能源和公司“十二五”规划宣传活动；对公司“十二五”发展规划进一步细化、分解，制定下发了《关于下达公司“十二五”规划2012年五大板块目标推进计划的通知》，全面推进规划的贯彻落实；组织编制了公司2012-2014年滚动发展规划。

公司董事会对战略规划编制工作实行统一领导，下设董事会战略委员会，聘请外部机构和专家协助完成战略规划研究和重大项目咨询，由各子公司、公司职能部门提供相关资料和业务支撑，从实际出发，立足公司的发展，审视资源状况、产业布局和管理水平等内部条件，结合宏观经济环境因素、行业发展趋势、区域经济环境等外部因素，科学组织制定公司发展战略规划，确保符合国民经济和社会发展规划、行业规划、国家产业政策的要求。经过准备、编制、论证三个阶段，广泛听取各界专家学者、政府领导机关和职工代表意见，进一步修改完善了公司战略规划，并

经职代会审议通过。

（三）内部审计

公司设立监察审计部，配备有专职审计人员，2012 年修订和完善了公司《内部控制审计制度》、《审计项目质量控制管理办法》、《审计项目责任制度》、《审计台账登记制度》、《审计项目计划管理实施细则》等 9 项内部审计管理制度，使内部审计管理规范化、系统化。公司聘任监察审计部负责人，监察审计部在董事会审计委员会的领导下，开展内部审计和内控检查工作，负责对公司内控制度的建立与完善，并对执行情况进行监督检查，对公司及控股子公司所有的经济活动包括内控体系、会计政策、财务管理和财务报告等进行内部审计监督，独立行使内部审计职权，对内控存在问题的部门及单位及时发出整改通知并监督其整改落实情况。

（四）人力资源管理

2012 年依据公司战略发展需要，印发了《新员工试用期管理规定》、《关键岗位人员轮岗交流暂行规定》、《管理岗位人员强制休假暂行规定》和《公司员工职业发展规划指导意见（试行）》等制度，积极推进人力资源重点工作和创新工作，合理配置人力资源，对公司选煤厂、水处理厂进行整合，统一管理，实现立体化考核与评价机制，完善培训管理制度的流程，使公司人力资源管理更加专业化、系统化，形成真正基于组织发展需要的各项体系，从而达到提升员工对企业的质量管理、提升员工对企业的成

本管理、提升员工对企业的绩效管理，真正发挥出人力资源管理职能作用。

公司制定了切实可行的薪酬福利政策，强化绩效管理，下发了《2012年公司工资总额及考核分配管理实施意见》，增加年度工资总额分配比例关系，依据国资委对国有企业的综合指标考核划分三个类别分配年度工资总额，合理调节职工的收入水平，使职工收入随企业经济效益浮动而浮动。

（五）社会责任

公司及时提交《公司2012年履行社会责任报告》，坚持“以人为本，用心服务”的理念，把企业发展成果惠及职工、造福社会，大力实施民生工程建设，改善职工生活环境，不断完善职工保障体系；保障职工合法权益，建立人力资源施展才能的平台及晋升渠道，为职工搭建成长平台；积极参与社会公益活动，以“爱心包裹”形式向社会弱势群体、地方见义勇为基金会、地方扶贫办、市红十字会捐款；全年按时缴纳各类税费，履行企业诚信纳税的义务。

（六）企业文化

公司制定了《2012年企业文化建设的工作安排》，修订完善《2012年度安全文化建设考核细则》、《关于开展安全文化示范班组创建活动的通知》、《安全文化建设示范班组考评标准》。正确研究把握宣传策略，扎实抓好宣传思想、企业文化、文明创建、理论教育、政研会等工作，围绕“安全、发展、民生”和党建

工作主题，在人民日报、中国煤炭报、中央电视台、江苏电视台等主流媒体进行了公司形象宣传。公司将日常文化建设宣传工作融入到生产经营过程中，通过对基层单位企业文化建设工作进行指导，确保工作落实实施，积极打造符合各单位特点的品牌文化。

公司注重网络舆情监控，针对网络时代职工思想活动特点，制定了《公司网络舆情周汇报工作制度》，建立快速响应的网络舆情监控机制，根据舆情的收集、报送、分析和反馈，编发《网络舆情快报》，通过负面舆情压制和正面引导，形成了一套较为成熟的网络舆情监控管理机制，严防不良信息对企业带来的潜在风险，增强网络舆情掌控力。

（七）安全生产

1. 建立健全了各项安全生产管理制度。修订了《公司安全质量标准化考核办法》，加大了对新疆在建煤矿项目的管理与考核，增加了职业卫生标准化标准，并逐步把节能减排与环境保护纳入到安全质量标准化考评体系；制定了《地面生产单位调度质量标准化考核评级办法》、《采煤安全质量标准化标准及考核评分办法》、《精细化管理采煤掘进队评比细则》、《安全文化建设质量标准化标准及考核评分办法》等专业的标准及评分办法，增强了公司标准化建设的专业性、针对性和目标性，确保了公司对国家有关安全生产的方针、政策、法律、法规、条例、规程等以及各项安全生产管理制度、管理规定、安全生产责任制和岗位责任制的贯彻落实，达到了减少和控制各类安全事故，保障公司安

全生产的目的。

2. 建立完善技术管理体系。严格执行工作流程及相关技术标准、规程，深入现场检查指导督促整改对影响生产技术、现场作业措施执行不到位等危险行为因素，及时做出对策，检查督促相关落实整改情况。

3. 辨识安全危险源。公司对生产系统和作业活动中的危险源及危险因素进行了全面的辨识和查找，明确可能产生的风险及其后果，分别形成了岗位安全风险预控卡、区队（车间）安全风险预控单、矿（厂、处）安全风险预控手册，公司各单位共针对895个岗位工种，排查了4070条岗位安全风险，并制定了相应的预控措施，全面推广了四级岗位风险预控管理机制。

4. 重点部署了矿井安全技术审查、采区设计审查及技术管理体系等工作。组织相关专业技术负责人，或聘请科研机构专家，对照“四化五高”的标准，结合采区生产系统实际情况，对生产系统、能力进行科学性技术分析、论证，提出优化建议，以实现采区生产系统合理、协调生产、安全高效及充分利用资源。

5. 认真落实安全培训。为了提升培训质量，制定了《中煤职业技术学院安全培训部工作手册》，进一步完善了安全培训管理流程，对安全培训部主要的业务标准进行了细化、量化；完善了《培训教学管理标准》、《教材管理制度》、《学员管理制度》，对各管理岗位的工作标准进行了修订，使职责划分更加明确；修订了《安全培训责任书》，对17个生产单位安全培训工作进行考

核、奖罚、兑现，并以达到依照国家安全生产的有关法律、法规以及上级有关安全培训的规章、制度、标准，认真组织实施培训计划，确保安全培训责任落实到单位、区队、个人，职工参培率达 100%。

6. 开展冲击地压专项治理。针对公司严重的防冲形势和现状，安排布置了防冲重点，对各下属矿管理制度制定、规程措施编制、机构人员装备配备、办公条件、现场防冲措施落实进行监督考核，督促各矿进一步完善防冲管理体系、制度和流程，理顺工作关系，划清职责范围，配备先进装备，充实专职人员，优化管理方法，细化检查、验收与考核办法，强化冲击地压隐患排查治理，严格落实监测、卸压与防护措施，提高防冲工作水平。

7. 建立健全“一通三防”技术管理体系。公司组织编制了《“一通三防”技术管理体系》，修订了《通风管理部标准化管理体系手册》、《综采放顶煤工作面拆除期间“一通三防”管理办法》、《公司无尘化矿、厂考核管理办法》、《通风管理部标准化管理体系手册》和相关业务流程及“一通三防”业务工作大纲，提升“一通三防”工作质量，有效防范煤矿瓦斯、煤尘、火灾等等重大事故的发生。

8. 加强防治水管理。依据国家《煤矿防治水规定》、《煤矿安全规程》，制定了《煤矿防治水规定实施细则》、《矿井水害防治管理制度（包括 10 项制度）》、《地测防治水标准化》等进行防治水专业业务管理。编制了《公司煤矿防治水专项技术管理体系》、《公司井下探放水特别规定》下发所属煤矿严格执行，确保

防治水措施切实可靠、保证防治水措施落实到位，建立了水害预测预报工作流程及责任追究制、探放水工程设计审查制度，严格审批流程，规范探放水现场管理。公司各矿成立专业探放水队伍，配备专用钻机进行探放水，规范小煤柱的开采及相关水窝、硐室的管理，杜绝各类水害事故发生。

（八）资金活动管理

公司根据会计准则和财务管理办法建立健全了企业资金管控方面的制度，加大资金管理力度。建立内部资金管理岗位责任制，实行资金集中管理，保证资金集中管理业务的有序开展，对资金收支严格执行授权审批制度。对资金结算实施预算管理，公司所有单位均已纳入资金预算管理平台。明确筹资、投资等各环节的职责权限和岗位分离要求，在资金监管方面构建了网上银行监控系统，对资金账户、资金往来、结算、信贷及其他资金业务进行实时监控，减少资金的沉淀，注重公司内部资金相互调剂余缺，提高资金的使用效率，实现资金的优化配置。

对大额资金的审批及使用实行财务联签和登记制度，为了加强资金控制，推行网上银行，按照统一银行账户、统一银行授信、统一监管资金收支、统一调剂资金余缺的要求进行资金监控。对“三重一大”事项始终坚持集体决策原则，强调集体决策程序，持续规范决策行为，逐步提高决策水平。

（九）财务管理

1. 成本费用管理。公司对成本费用实行预算管理分级责任

制，实行“上级下达指标与考核，本单位内部归口管理与控制”的内控协调制度。公司制定了《成本费用管理制度》、《财务联签办法》、《公司预算开支申请、借款及费用报销管理规定》和《公司费用报销补充规定》等制度，严格执行审批权限及费用预算的申请流程，公司财务部负责对成本费用管控、分析工作，降低成本费用，提高经济效益。公司财务部预算科具体负责成本费用的管控、分析工作。

2. 对外担保、赞助、捐赠管理。公司对外担保、赞助、捐赠，按照公司规定的程序和标准，经公司总经理、总会计师、财务负责人签批并上报审批后执行。

3. 股权投资。按照公司投资管理办法规范对外投资，完善了投资管理法律程序和手续，及时取得协议或出资证明。对外投资的项目和股权，按规定履行出资人的权利和义务，履行监管责任，及时了解所投资企业及项目的经营与财务状况，及时收回应得收益。公司年底对外投资按照逐户、逐笔清理的原则进行全面清理，对投资时间、金额、项目、收益、存在的问题及风险程度进行清理确认。

4. 关联交易。公司制订了《关联交易管理办法》，对关联交易的基本原则、价格管理、日常管理、审议程序、信息披露等各个环节做出了明确规定，覆盖了关联交易管理的各个阶段。公司成立关联交易监督管理领导小组，负责公司与实际控制人、控股股东及关联方的组织协调、完善关联交易的相关制度、协议签订、

监督检查、决策咨询及信息披露等。公司严格依照有关规定，及时、准确、完整地发布关联交易公告，更新关联方名单，保证关联方信息的真实、完整。

5. 财务信息系统控制。公司设立了 ERP 财务系统运维支持组，明确了各 ERP 操作员在系统内的职责权限，以及权限变更的申请审批程序。今年完成了物资采购、煤炭销售等模块的优化和运维工作，全面推进 ERP 系统的建设，确保了财务工作正常有序运行。

（十）资产管理

1. 存货管理。公司每月对存货盘点稽核。中期、年报财务部制定存货盘点计划，组织存货盘点工作（中介机构监盘），对各项存货全面清查，对煤炭产品亏、涨吨，非煤炭产品、库存材料账实不符等，查明原因，并按规定及时处理，确保存货账实相符。对于长期积压、易损变质、价格波动较大的存货，合理判断是否存在减值现象，及时足额计提减值准备，避免因存货价值不实形成潜亏。针对存货清查中发现的问题，落实责任部门，健全管理制度，堵塞存货管理工作中的漏洞。做好存货构成分析工作，结合生产经营实际情况，统筹安排存货规模，压缩不合理资金占用，进一步提高产销衔接水平。

2. 固定资产。公司制定印发了《关于印发公司资产管理办法（暂行）的通知》、《关于印发公司闲置报废资产处置管理办的通知》、《关于印发公司废旧物资处置管理补充规定的通知》、

《关于印发公司报废资产处置管理办法的通知》等文件，切实加强资产日常管理工作，资产调拨、资产处置严格按照公司规定程序办理，房产、地面建筑物未按规定办理报废手续的严禁擅自拆除。年终对固定资产、在建工程进行全面清查盘点，做到账、卡、物相符，并根据清查盘点结果编制固定资产盘点表，实物管理部门对盘点结果必须进行书面确认，固定资产盘点表原件留存财务部门备查。各单位对固定资产的使用状况进行详细调查并填报有关报表，对盘盈、盘亏、报废资产按规定进行处理。对固定资产发生减值的认定和处理严格按照有关规定进行测试、核实、申报。

3. 无形资产。公司年底对所持有的无形资产进行逐项清理，对其形成时间、原始金额、摊销结果进行清理确认。若在尚未按摊销期限摊销完毕之前发生减值事项的，则须经技术鉴定并由中介机构出具鉴证意见后，方可提取减值准备。

（十一）采购业务

公司物资采购实行计划、采购、仓储、配送、验收、资金支付、考核权利独立互相监督制衡的内控管理模式。公司重点加强采购、招标监管工作，严格控制采购成本。制定下发了《关于规范公司直接寻源采购方式的通知》，对公司范围内直接寻源采购规范了审查、审批程序，使直接寻源采购在技术、业务主管部门的参与下进行充分论证，建立了直采例会审批制度。根据公司《物资集中采购管理办法》，按照“采购与定价相分离、合同草签与审签相分离、进货与验收仓储相分离”的原则配备组织机构，

采取集中物资管理、集中储备资金管理，统一采购预算（计划）、统一订购、统一配送、统一调度、统一库存、统一管理的“二集中六统一”管理控制模式，通过采购运作线、价格管理线、质量验收线、合同审签线四线分离制衡，相互促进，达到物流、信息流、资金流的有机统一，最终实现有效采购和管理的闭路循环。

（十二）销售业务

1. 煤炭销售。一是更新管理制度。为积极应对煤炭市场行情波动，优化客户结构，提高顾客忠诚度，实现稳定销售，制定了《煤炭客户管理标准》，修订了《煤炭赊销管理标准》和《煤炭价格管理标准》，把赊销客户的批准和煤炭价格的调整权限上提到公司价格委员会，以有效防范煤炭市场和客户风险；制定了《煤炭贸易部财务联签暂行办法》、《煤炭贸易部差旅费管理办法》、《煤炭贸易部业务接待管理办法》、《煤炭贸易部 ERP 系统管理办法》、《煤炭贸易部员工日常工作行为规范》、《煤炭贸易部会议制度》和《煤炭贸易部廉洁从业行为规范》等制度，提高煤炭销售工作各个环节合法、合规性，提升内控管理水平。二是梳理优化流程。优化煤炭价格、销售政策调整流程、煤炭质量抽查管理流程和煤炭数质量异议处理流程，修订与目前实际工作不匹配的、不必要的节点，提高对市场的反应速度。三是提升选煤质量。2012 年 3 月底，公司实现选煤板块的整合划转，成立选煤中心，促进公司选煤专业化发展的管理，协调矿和选煤中心的工作关系，保障矿井生产和洗选加工工作的正常进行。公司制定

了《2012年度煤炭质量数量指标及考核标准》、《选煤管理标准》和《大屯选煤中心与矿煤炭数、质量管理办法》，强公司煤炭洗选加工管理，促进煤炭洗选加工管理制度化、规范化，充分发挥洗选加工能力，优化产品结构，稳定洗选产品质量，提高洗煤数量效率，适应市场需求，确保煤质管控政策落到实处，实现选煤效益最佳化。

2. 铝产品销售。积极开展建章立制及制度落实工作，公司制定下发了《铝业管理办法》、《铝资源综合利用管理办法》和《质量管理办法》，加强铝板块综合平衡利用，提高铝板块质量管理，强化产品产量计划管理，严格对产品合格率及成材料率考核管理，提升职工质量意识，保证相关制度的执行有效性。

（十三）工程项目和投资管理控制

一是根据国家投资政策和公司发展规划，组织重大项目的论证工作，确保项目投资安全、可行、合规；研究制定公司项目投资政策，提高公司项目投资效益。二是加强建设工程项目资金额度审核，认真梳理各建设工程申报内容、设计方案，提高项目资金估算准确性。三是严格执行公司有关文件以及专题会议精神，审批、审查工程造价相关条款，严肃工程发包方式审批和合同审查程序。四是提高工程施工过程管理能力。对重点在建项目，按照合同及公司政策要求，审批工程进度、经常深入施工现场，掌握施工现场变更原因以及相应工程量增减，为工程结算提供依据。五是积极参与公司专项预算检查。通过各单位实际发生金额

与计划偏差程度，分析偏差产生原因，及时提出有效整改意见，确保计划费用实施总体可控。六是工程造价管理始终坚持以项目审批、方案审查、设计委托、施工图预算审查为重点抓好事前控制；以现场技术核定、变更签证为重点抓好事中控制；以工程竣工验收、结算审查和计划完成情况检查核对为重点抓好事后控制。七是加强工程投资审计。公司制定了《建设项目跟踪审计实施办法》、《工程投资审计监督管理办法》等规定，对公司新建、改扩建、装饰、装修项目以及固定资产投资项目开展工程审计，对建设项目从立项、实施到竣工验收的过程进行审计，规范建设项目程序，保证建设项目投资的真实性、合法性、合规性、效益性。

（十四）财务报告和信息披露

公司制定了《财务管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《董事会审计委员会年报工作规程》等制度，对财务报告编制与披露环节进行控制和规范。财务部通过每月财务报告及成本费用考核，对直属单位经济运行情况进行分析，通过严格制定执行有关财务制度规定，及时、准确、完整地对外发布财务信息及上报财务报告，确保财务信息的真实、完整。

（十五）全面预算

公司逐步推行全面预算管理，制定了《专项预算管理考核管理办法》，规范预算的编制和执行。按照“统一管理，分级实施，统一考核，分级控制”的原则，实现公司预算管理工作在政策上、

组织上、制度上、管理上的高度统一，建立公司统一的考核制度，为公司预算管理业绩的提升提供考核依据。

（十六）合同管理

公司制定了《关于建立合同履行报告制度的通知》、《关于明确公司合同审批有关事项的通知》等有关合同审批管理文件，修订《公司合同管理办法》，明确各单位、部门负责人在合同审查或审批中的法律责任，切实加强合同履行管理，防范合同法律风险。

（十七）法律事务

公司制定了《公司法制工作第三个三年目标》，形成了《公司行政收费事务管理办法》、《公司授权管理办法》、《公司工商登记管理办法》、《公司法律纠纷管理办法》、《公司证照管理办法》等六项法律事务管理办法初稿，构建企业法律风险防范机制。

梳理、修改了法律事务管理及管理信息系统流程，确保法律事务管理信息系统有效运行，开发编制了分别适用于各级管理人员的《系统操作用户手册》和《系统操作规范指南》，开展对二级单位的系统运用情况调研和现场培训，有效地促进了企业法治建设的信息化、规范化。

（十八）科技环保

公司修订了《科技创新工作管理办法》、《科学技术进步奖励办法》、《环境保护管理办法》、《节约能源管理办法》等规章制度；制定《环保安全质量标准化标准》，并纳入公司安全质量标准化

检查体系，进一步突出环境安全意识，自觉履行央企社会职责；组织制定《公司 2012 年环境风险排查工作实施方案》，编制《公司环境应急预案》，有效防范和妥善处置各类突发环境事件。通过各项制度与措施的建立，规范了科技创新、节能减排、资源综合利用及计量等管理工作，修正和完善了管理流程中存在的弊端和不足，确保不发生对公司造成较大影响的环保事件。

（十九）内部信息传递

公司制定了《信息披露事务管理制度》，对信息披露基本原则、事务管理、审批程序、保密规定、职责界定、档案管理、处罚等控制流程做了明确规定。严格遵守和执行了上市公司信息披露管理办法和本公司的信息披露事务管理制度的规定，对公司生产经营可能产生重大影响、对公司股价有重大影响的信息，均按照《证券法》、上海证券交易所《股票上市规则》等有关规定，进行信息披露。

公司建立了行政办公会、财务、生产、基建、统计、预算执行反馈、重大信息内部报告、办公自动化系统、内部网站等信息沟通渠道和机制。通过公开投诉电话、网络热线、设立信访办公室、意见箱等方式，能确保员工具有反映问题、提出建议的通道，确保信息及时上传、下达，并在上下级机构及部门之间充分交流，使相关人员能够获取履行职责需要的信息。公司制定了《投资者关系管理制度》，与投资者和潜在投资者通过股东大会、网站、电子邮件、电话咨询等方式进行沟通、交流，及时进行信息披露，

加深投资者对公司的了解和认同。

(二十)年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

为增强公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，强化信息披露责任意识，加大对年报信息披露责任人的问责力度，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并于2012年3月27日在第四届董事会第十六次会议审议通过。制度明确了年报信息披露重大差错责任和责任追究的形式、种类等内容。我公司一直严格遵守上市公司年报披露要求，未出现重大差错。

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的各个方面，不存在重大遗漏。

四、内部控制评价的程序和方法

公司内部控制评价工作严格遵循基本规范、评价指引及公司内部评价办法规定的程序执行。首先，根据2011年内控自我评价和2012年风险评估结果，梳理制度和业务流程，进行内部控制更新，修订和完善内控自我评价模板，在此基础上开展2012年度内部控制评价工作。评价过程中，我们采用了访谈、调查问卷、样本抽查和穿行测试等方法，对公司各项业务活动是否建立了内部控制制度、各项内部控制制度是否符合内部控制的基本原则、控制环节是否设置齐全、关键控制点是否存在以及内部控制设计是否有效、内部控制目标是否达到等进行全面评价，并如实填写评价工作底稿，分析、识别内部控制缺陷。针对发现的内控

缺陷，分析原因，制定落实内控管理措施，优化更新内控管理制度和内控评价手册模板，实现管理闭环。

五、内部控制缺陷及其认定

公司董事会根据基本规范、评价指引对重大缺陷、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，确定了适用本公司的内部控制缺陷认定标准，并与以前年度保持一致。

（一）内部控制缺陷认定

1. 术语和定义。

（1）缺陷认定。

缺陷认定是以公认的方法和标准，对内部控制存在的设计和 execution 有效性方面的问题进行分析，从而评估内部控制缺陷对导致企业偏离风险控制目标的影响程度的过程。

（2）控制缺陷。

缺少实现风险控制目标所必须的控制，或者现有控制没有得到适当的设计，即使按照设计运行，也无法实现控制目标；或者，设计适当的控制未按照设计运行，或者执行人员没有适当的授权或能力有效运行控制，可能导致企业偏离控制目标。

（3）重大缺陷。

指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。

（4）重要缺陷。

指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。

(5) 一般缺陷。

指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

(6) 一般性水平。

上年税前利润乘以 0.1%。

(7) 重要性水平

上年税前利润乘以 1%。

2. 适用范围及依据。

(1) 适用范围。

缺陷认定适用于上海能源内部控制评价过程中发现的设计和
执行方面的控制缺陷。

(2) 依据。

①对于与财务报告有关的内部控制缺陷的认定，其相关评价
点影响的会计科目以《重要业务和影响会计科目对应表》为标准。

重要业务和影响会计科目对应表

重要业务类型	涉及重要业务	影响会计科目	影响水平取数方法
发展战略	战略管理		
	发展规划管理		
	年度投资计划		
	年度经营计划		
预算管理	预算编制		
	预算执行		

	预算考核		
资源管理	资源选择与获取	无形资产	无形资产期末余额
资金管理	账户管理	银行存款	银行存款期末余额
	银行存款管理	银行存款	银行存款期末余额
	库存现金管理	现金	现金期末余额
	结算管理	银行存款	银行存款当年发生额
筹资管理	债务筹资管理	长期借款\短期借款	长期借款\短期借款当年发生额
投资管理	建设项目投资	在建工程	在建工程当年发生数
	股权投资	长期股权投资	长期股权投资当年发生数
	固定资产投资	固定资产	固定资产当年发生数
生产管理	生产成本管理	营业成本	营业成本当年发生数
	生产能力核定		
	生产技术管理		
健康安全环保	安全事故管理	营业外支出	营业外支出当年发生数
	职业健康管理	营业成本	营业成本当年发生数
	节能环保	营业成本	营业成本当年发生数
采购管理	供应商管理	预付\应付账款	预付\应付账款期末余额
	物资采购管理	存货	存货当年发生数
	外包采购管理	在建工程\管理费用	在建工程\管理费用当年发生数
	其他采购管理	固定资产\无形资产	固定资产\无形资产\工程物

		\工程物资	资当年发生数
存货管理	出入库管理	存货	存货当年发生数
	存货盘点	存货	存货期末余额
	仓储管理	存货	存货当年发生数
固定资产管理	后续支出管理	固定资产	固定资产涉及后续支出的发生数
	资产处置管理	待处理财产损益	待处理财产损益当年发生数
	资产清查管理	固定资产	固定资产期末余额
	资产评估管理	固定资产	固定资产期末余额
	产权管理	固定资产	固定资产期末余额
销售业务	客户信用管理	应收账款	应收账款期末余额
	价格管理	营业收入	营业收入当年发生数
	运输管理	营业成本	营业成本当年发生数
	港口作业管理	营业成本	营业成本当年发生数
科技发展	科技创新管理		
	科技研发管理	管理费用	管理费用当年发生数
	科技成果管理	管理费用\无形资产	管理费用当年发生数\无形资产期末余额
基建管理	基建项目管理	在建工程\长期股权投资等煤矿建设相关科目	上述科目中涉及煤矿建设的发生数

调度管理	生产调度管理		
	安全调度管理		
	基建调度管理		
	销售调度管理		
人力资源管理	人力资源战略规划		
	人员招聘		
	员工绩效考核	应付职工薪酬	应付职工薪酬当年发生数
	薪酬与福利管理	应付职工薪酬	应付职工薪酬当年发生数
	晋升管理		
	劳动合同管理		
审计监察	内部审计		
	纪检监察		
法律事务	合同管理	营业收入\营业成本 \销售费用\在建工 程固定资产等合同 相关科目	上述科目中涉及合同签订 的发生数
	不良资产管理	待处理财产损益	待处理财产损益当年发生 数
	法律纠纷管理	预计负债	预计负债期末余额
	担保业务	预计负债	预计负债期末余额
	知识产权管理	无形资产	无形资产期末余额
信息管理	经济运营分析		

	对标管理		
	信息统计		
	信息披露		
	保密管理		
信息系统	信息化规划		
	信息化标准管理		
	信息化项目管理		
	信息系统运维管理		

②对于非财务报告控制缺陷的认定，其缺陷认定参见《内部控制缺陷定性认定标准》。

③一般性水平为评价年度全年上海能源合并报表税前利润的 0.1%。

④重要性水平为评价年度全年上海能源合并报表税前利润的 1%。

⑤如果评价期间为年中，无法取得全年发生数，则可以将评价期间的发生数按比例折算为全年发生数。

3. 缺陷水平及具体认定标准。

控制缺陷水平通常分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷 3 种。

(1) 财务报告控制缺陷具体认定标准。

①单项缺陷。

a. 影响水平达到或超过评价年度上海能源合并报表税前利润的 1%，认定为重大缺陷；

b. 影响水平低于评价年度上海能源合并报表税前利润的 1%，但是达到或超过 0.1%，认定为重要缺陷；

c. 不属于重大缺陷和重要缺陷的，认定为一般缺陷。

②影响同一个重要会计科目或披露事项的多个缺陷的汇总。

a. 汇总后的影响水平达到或超过评价年度上海能源合并报表税前利润的 1%，认定为重大缺陷；

b. 汇总后的影响水平低于评价年度上海能源合并报表税前利润的 1%，但是达到或超过 0.1%，认定为重要缺陷；

c. 不属于重大缺陷和重要缺陷的，认定为一般缺陷。

(2) 非财务报告控制缺陷具体认定标准。

对于非财务报告控制缺陷，其认定标准参见《内部控制缺陷定性认定标准》。

内部控制缺陷定性认定标准

重大缺陷判断标准	
一个或多个控制缺陷的组合，由于其影响程度或汇总后影响程度的严重性，或者由于其造成的经济后果，可能导致企业某类业务或多类业务严重偏离业务控制目标。	
重要缺陷判断标准	
一个或多个控制缺陷的组合，其影响程度或汇总后影响程度的严重性或其经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业某类业务或多类业务偏离业务控制目标。	
重要业务类型	控制目标
发展战略	企业应当综合考虑宏观经济政策、国内外市场需求变化、技术发展趋势、行业及竞争对手状况、可利用资源水平和自身优势与劣势等影响因素制

	定明确的发展战略，并通过计划、预算等控制手段进行分解和实施，保障战略目标的实现。
预算管理	通过有效运行预算编制、执行、考核等方面的控制程序，保障年度预算目标的实现。
资源管理	企业应当根据发展战略，制定可持续的资源利用计划，合理确定资源需求目标，通过有效运行资源勘查、调研、获取、开采等方面的控制程序，满足企业长期经营发展的需要。
资金管理	通过有效运行资金收支、保管、使用等方面的控制程序，确保资金的安全性、完整性和合规性；同时应合理调度资金，提高资金使用效益。
筹资管理	合理确定资金需求量和筹资规模，科学设计筹资策略和筹资方案，避免资本结构不合理引发债务危机，或无法满足资金使用需求导致资金链断裂。
投资管理	企业应当根据发展规划，合理安排资金投放结构，加强对投资项目的可行性研究，按照规定的权限和程序进行决策审批，对投资项目实行跟踪管理，实现预期投资目标。
生产管理	通过有效运行生产计划管理、生产过程管理、质量管理、生产成本管理、生产经营考核等方面的控制程序，合理降低生产成本，确保完成年度生产经营目标。
健康安全环保	通过有效运行重大危险源监控、现场作业安全监测预警、安全隐患排查、应急处理等方面的控制程序，防止安全事故的发生，或者减少安全事故造成的损失。
采购管理	通过有效运行采购计划管理、供应商管理、验收、付款等方面的控制程

	序，满足企业生产经营需要，降低采购成本。
存货管理	通过有效运行存货入库、保管、出库、盘点等方面的控制程序，满足生产供应需求；同时合理确定最佳库存量，降低存货成本。
固定资产管理	通过有效运行固定资产登记、运转、维护、改造、盘点等方面的控制程序，满足生产建设需求，避免资产闲置、浪费。
销售业务	通过有效运行销售策略管理、客户信用管理、销售合同管理、发货、收款等方面的控制程序，保障销售目标的实现。
科技发展	企业应当根据发展战略，结合市场开发和技术创新要求，科学制定研发计划，充分论证项目可行性，强化资源配备和研发过程管理，促进研发成果的转化和有效利用，保障战略目标的实现。
基建管理	通过有效运行工程立项、招标、造价、建设、验收等方面的控制程序，确保建设项目达到质量、进度、投资等目标要求。
调度管理	通过有效运行调度安排、指挥、应急处理等方面的控制程序，确保建设、安全、生产、运输、销售各环节信息得到充分及时沟通，优化资源配置，保证上海能源发展战略的具体执行。
人力资源管理	企业应当根据发展战略，结合人力资源现状和未来需求预测，建立人力资源发展目标，制定人力资源总体规划和能力框架体系，通过有效运行人力资源的引进、开发、使用、培养、考核、激励、退出等方面的控制程序，实现人力资源的合理配置，优化人力资源整体布局。
审计监察	通过有效运行监察审计独立性、监察审计职业道德、实施过程质量控制等方面的控制程序，对经营活动或内部控制的有效性或合规性进行审查评价并督促整改，优化企业经营管理的效率及效果。

法律事务	为企业的重大经营决策和生产经营管理活动提供法律支持，确保企业依法合规经营管理，避免企业因违法或权益保护不当导致名誉、经济权益受损。
信息管理	企业应当建立科学的内部信息传递机制，明确内部信息传递的内容、保密要求及密级分类、传递方式、传递范围等，通过有效运行内部信息的形成、传递、保密等方面的控制程序，满足生产经营的需要。
信息系统	企业应当根据发展战略，结合组织架构、业务范围、地域分布、技术能力等因素，制定信息系统建设总体规划，通过有效运行信息系统开发、运行、维护等方面的控制程序，满足企业的信息化管理需求。

4. 缺陷认定程序。

缺陷认定工作包括补充测试、缺陷水平分析、缺陷汇总三个步骤。

(1) 补充测试。

整改期结束后，针对评价过程中发生的控制缺陷开展补充测试，以落实相关控制缺陷是否得到整改，对于尚未整改或在整改后的运行时间内无法满足测试所需样本数量要求的，确定为需要进行缺陷认定分析的控制缺陷。

(2) 缺陷水平分析。

① 汇集上海能源全部控制缺陷，按照《重要业务和影响会计科目对应表》对应的会计科目，确定控制缺陷影响的会计科目；

② 根据上海能源评价年度的税前利润，计算出一般性水平和重要性水平；

③根据相关会计科目在评价年度一定期间的发生额或全年发生额，或者根据相关会计科目的期末数，逐个确定各业务单位控制缺陷的影响水平；

④按照控制缺陷，对于性质相同的，将各业务单位的影响水平相加；

⑤将汇总的影响水平与一般性水平和重要性水平进行对比，确定缺陷水平；

⑥汇集无法确定影响会计科目的控制缺陷，根据《内部控制缺陷定性认定标准》，按照重要业务类型对控制缺陷进行分类归集，逐个对缺陷可能造成的影响或者已经产生的影响进行分析，确定缺陷水平。对于性质相同的多个缺陷，还需进一步进行汇总分析，综合考虑该类控制缺陷可能造成的影响或已经产生的影响，确定汇总后的缺陷水平；

⑦审计委员会对一般缺陷和重要缺陷进行审核并最终确认；

⑧董事会对重大缺陷进行审核并最终确认。

(3) 缺陷汇总。

将全部缺陷按照财务报告和非财务报告，一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷两个维度进行分类整理，并分别向审计委员会、董事会报告。

六、内部控制缺陷的整改情况

针对报告期内发现的内部控制缺陷，公司下发了整改通知，明确责任部门在规定的期限内完成整改。经补充测试，有足够测

试样本显示，所发现的一般缺陷都已得到整改落实。

七、内部控制有效性的结论

公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至 2012 年 12 月 31 日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。

报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。

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对评价结论产生实质性影响的内部控制重大变化。我们注意到，内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。我们制定了 2013 年内控实施工作方案，并将重点实施和执行。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。