

# 中国中煤能源股份有限公司

## 2012 年度内部控制评价报告

董事会全体成员保证本报告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

中国中煤能源股份有限公司全体股东：

中国中煤能源股份有限公司董事会（以下简称“董事会”）对建立和维护充分的财务报告相关内部控制制度负责。

财务报告相关内部控制的目标是保证财务报告信息真实、完整和可靠，防范重大错报风险。由于内部控制存在固有局限性，因此仅能对上述目标提供合理保证。

董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求对财务报告相关内部控制进行了评价，并认为其在 2012 年 12 月 31 日（基准日）有效。

公司在内部控制自我评价过程中未发现与非财务报告相关的内部控制重大缺陷。

公司聘请的普华永道中天会计师事务所有限公司已对公司财务报告相关内部控制的有效性进行了审计，出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。

董事长： 

中国中煤能源股份有限公司

# 中国中煤能源股份有限公司

## 2012 年度内部控制评价报告

2012 年，中国中煤能源股份有限公司（以下简称“公司”）按照财政部等五部委《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，结合公司当前内外部环境，认真开展了公司内部控制设计及执行有效性的自我评价工作，提高了内控管理水平。

### 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，并对其内容的真实性、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。

公司内部控制的目的是：合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告信息真实完整和可靠、防范重大错报风险，提高经营效率和效果，促进公司实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，因此仅能对上述目标提供合理保证。

### 二、内部控制评价工作的总体情况

公司审计部牵头组织实施内控评价工作。按照“统一安排，分级实施”的方式，制定 2012 年度内部控制评价工作方案，下发工作通知，明确工作范围、提出工作要求，形成了统一部署、统一要求、统一进度、统一实施的工作机制。总部和所属企业均成立内部控制领导小组和工作小组，制定了内部控制评价工作方

案，明确了评价组织实施步骤、工作内容、人员分工、日程安排等相关事项，对内部控制设计和执行的有效性开展评价工作。

### 三、内部控制评价范围、程序和方法

公司总部及其所属全资子公司、分公司和控股公司（简称所属公司）均纳入实施范围。

此次内控评价工作按照财政部等五部委《企业内部控制基本规范》及其应用指引，以重要的业务环节、重要的流程和重要的风险控制点为测评重点，评价内容包括组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发等 18 项应用指引包含的主要内容，结合行业最佳实践，通过问卷调研、个别访谈法、穿行测试、实地查验、抽样法、观察法等方法，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，如实填写工作底稿，分析、识别内部控制缺陷，对公司内部控制体系设计和执行的有效性进行了评价。

### 四、内部控制管理情况

公司自成立以来，根据国家有关法律法规和监管要求，结合公司实际情况，持续推进内部控制建设，在战略规划、投资决策、安全生产、基本建设管理、风险管理、预算管理、财务管理、人力资源管理、采购销售管理和信息化建设等方面不断完善制度流程，力求提高管理效率，降低运营风险，着力提升企业管控水平。

#### （一）内部环境

##### 1. 公司治理结构

公司严格遵照有关法律法规和监管要求，不断完善公司治理结构和议事规则。设立股东大会、董事会及董事会专门委员会（包括审核委员会、薪酬委员会、战略规划委员会、提名委员会与安全、健康及环保委员）、监事会和总裁负责的经营层，形成决策

科学、监督有效、执行有力的运行机制和分工合理、职责明确、相互制衡、运作规范的组织架构。

## 2. 发展战略

公司在制定中长期战略目标时充分考虑内外部战略环境和运营环境可能存在的不确定性因素，并使目标设定与风险承受能力相匹配；以风险承受度为核心对战略目标的实现途径实施监控，并及时调整战略实施方法和手段。2012 年，公司继续健全和完善规划体系，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、可利用资源和自身优势与劣势等影响因素，编制完成三年滚动发展规划。

在公司统一要求和指导下，所属企业根据各自的战略子目标制定年度工作计划，明确年度工作目标，编制全年预算。通过对所属公司年度生产经营计划完成的过程监督和目标完成的考核工作，确保公司战略目标分解得到有效实施。

## 3. 人力资源

公司坚持以人为本、发展为本、树立大人力资源观，全面提升公司人力资源管理水平。建立战略人力资源管理与开发体系，满足规划期内企业各产业发展对人力资源的需求，为企业发展提供坚实的人才保障，为员工职业发展提供良好环境，促进企业与员工和谐发展。根据人力资源管理与开发体系现状，结合产业发展对人力资源的内在需求，人力资源管理与开发的总体思路是：控制总量，优化结构，加强储备，全面开发，创新机制，共同发展。

## 4. 企业文化

公司始终坚持文化强企战略，不断增强企业软实力，通过有序推进、规范建设和文化塑造，从整体价值观、高级管理人员管理理念、经营风格与职业操守、员工行为守则等层面，搭建了企业文化理念体系，形成了具有中煤特色的企业文化内涵，企业文化基础更为扎实、特色更为凸显，提升了企业形象，凝聚了发展

合力，激活了创新活力，增强了企业的核心竞争力，推动了企业健康发展。

## 5.社会责任

公司以承担社会责任为愿景，将诚信经营、节约能源、爱护环境、善待员工、热心社会公益的经营理念贯穿在企业采购、研发、生产、销售以及市场服务等价值链的各个环节，塑造具有高度亲和力和感召力的企业文化和品牌形象。公司每年定期发布社会责任报告，初步建立企业社会责任指标体系，不断提高公司治理水平和可持续发展能力，切实履行法律、经济、安全环境健康和社会等各层面的责任，不断提升企业责任竞争力，创建良好的企业公民形象。

### （二）风险评估

公司通过持续开展全面风险管理和内部控制体系建设，实施全面风险管理及内部控制专项检查，形成自下而上信息汇总、自上而下决策目标分解的闭环控制系统。2012年，公司在2011年度所面临的风险事件的基础上，通过风险评估更新，共辨识出2012年面临的7个重大风险，其中战略类为产品产业结构风险、投资决策风险和技术人才及科技创新风险；运营类为安全生产风险、建设项目管理风险和分子公司管控风险；财务类为筹融资风险。

### （三）控制活动

公司不断强化风险控制力和执行力，在组织结构控制上，结合公司实际情况，按照不相容职责相互分离、相互制约、相互监督和成本效益原则，设置17个职能部门，将业务管理的决策、执行、监督和反馈的重要环节落实到具体部门。在制度程序上，综合考虑职责分工、授权、审核批准、验证、复核、预算控制、资产保护、会计系统控制、内部报告控制、经济活动分析、绩效考核、信息技术等控制措施，覆盖公司重要的管理环节和活动，并不断改进与完善。现将主要方面说明如下：

## 1.资金活动

公司建立了“四统一”的资金管理体系，即统一管理银行账户、统一管理银行授信、统一监管资金收支、统一调剂资金余缺和“以规模控制账户、以预算控制支出、以流程控制风险”的“三个控制”管理模式，对所属企业资金实施集中管理，以提升资金营运效率。公司根据“十二五”发展规划和市场形势，制定并完善相应的融资规划，控制资金流动风险，保障了建设发展和生产经营资金需求。积极拓展融资渠道，采用以发行中期票据、委托债券投资等融资方式，同时充分利用和使用各合作银行提供的综合授信额度下的银行借款，满足项目建设所需资金，加强应收账款清收力度，提高资金运转效率。

## 2.资产管理

公司具备健全的资产管理体系，强化对各项资产的管理：公司对重大的资产购置，纳入年度资本性支出计划和年度预算管理，上报董事会和股东大会审批，批准后按照内部管理权限履行程序，落实决策和执行责任。公司对固定资产的购建、保管、使用、维修、出售、租赁、抵押、报废等事项制定了相应的审批权限和审批手续，明确存货等实物资产的验收入库、日常保管、销售（领用）出库、运输装卸等关键环节的控制。公司已按《企业内部控制基本规范》要求，结合公司实际情况，建立了存货、固定资产和无形资产的日常管理制度和定期清查制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对、账账核对、账证核对等措施，确保资产安全。公司对各类资产损失的列报采取严格的审查审批流程，根据损失资产的价值和重要性，实行分级授权审批，落实相关责任。对各类资产减值准备的计提、转回、核销的审核方式、审核程序与审批权限有严格规定。公司加强产权管理工作，维护资产安全完整：在产权登记方面，公司及时跟踪产权变化情况，利用信息化手段完成公司产权占有、变动和注销登记工作，提升产权管理水平。在对外投资监管方面，公司建立了参股企业

基础信息数据库，覆盖公司对参股企业的投资额度、比例、委派董事、监事及高管人员和参股企业财务状况、经营业绩以及分红等多方面信息；定期收集参股企业会计报表、审计报告、验资报告、公司章程（含修正案）、董事会决议、股东会决议等重要资料，对参股企业投资、筹融资、担保、预决算、股权变更等重大事项实行重点监管，切实维护公司作为股东方的合法权益。此外，公司注重资产重组和并购清算项目的专项审计和资产评估等财务工作，从业务流程和资产估值等方面强化资产管理，控制投资风险。

### 3.采购业务

公司建立了物资集中采购管理机制，实行公司总部集中采购与所属企业集中采购相结合、分级负责的两级集中采购管理体制，通过规模化采购加强了风险防范，有效降低了采购成本。在管控方面制订了招标管理、计划管理、合同管理、寻源管理、供应商管理等一系列采购管理制度，设置了完整的采购管理职权配置和业务流程，成立了公司定标委员会，建立了采购管理监督和考核机制。为实现风险控制目标，使控制措施真正落地，公司建设了 ERP 采购管理系统、法律事务系统、供应商管理系统和主数据管理平台，将采购业务流程全部嵌入和固化到信息管理系统，采购计划编报、招标文件审核、采购寻源、采购定标、采购合同审批及供应商的准入、评级、退出和物资数据管理等活动均在信息系统内运作；目前正在建设 B2B 电子商务平台和物资采购报表统计分析系统，实行网上电子化采购，推进绿色采购和阳光采购，实现采购数据的智能化分析，进一步强化了内控手段。

### 4.销售业务

公司建立了统一的煤炭营销策略，对供应商管理、货源组织、客户管理、价格管理、销售业务执行、物流管理、售后服务管理等方面都建立了管控制度，专注于打造完善而强健的煤炭贸易链。对煤炭销售价格由价格委员会统筹管理，实现了公司经营决

策的有效执行和资源的合理配置。为降低物流成本、提高供应链整体竞争水平，启动了煤炭物流规划工作，对蒙陕基地外运通道和集团公司煤炭物流网络进行了整体规划和设计，加快构建合理、高效的煤炭运输、分销物流网络。

#### 5.合同管理

公司通过法律系统采用人工控制与自动控制相结合的方式，实现了对合同授权审批、合同签署、合同纠纷处理、统计分析及归档的有效管理，同时公司对煤炭贸易合同、投资项目合同、一般合同分别制定了相应的审批流程，实现了对相关风险的更有效控制。公司制定了明确的管理流程，对合同专用章的使用进行严格控制，避免未授权使用。同时为加强采购合同标准化、规范化，按照战略合作、材料类、设备类、国内成套和进口设备等业务类型，制定并下发了五类采购标准合同文本，有效防范采购合同管理风险。

#### 6.研究与开发

公司坚持以集成创新为主要模式的领先型科技创新战略，持续推进创新型企业建设。把握战略重点和主业方向，提高重大重点科技项目立项质量。侧重在安全高效现代化矿井建设、重型采掘机械装备和煤炭资源综合利用与循环经济矿区建设等方面加大科技投入。完善了科技项目监管机制，推动企业整合重组内部科技资源，强化产学研合作，进一步健全了科技创新体系。同时公司建立了重大科技攻关保障安全生产的机制，涵盖防治水、采空区探测治理、瓦斯防治、六大避险系统等领域。

#### 7.工程项目

公司建立了完善的工程项目管理流程，加强设计优化和概算审查，严格执行开工审查备案管理，强化对工程造价、质量和工期的目标控制。公司加强建设项目的动态管理,对建设项目的立项、决策、设计、招投标、施工、财务决算和竣工验收等全过程经济活动进行跟踪审计，不断提高项目实施管理水平，为合理利



用资金、提高投资效益提供支撑，确保建设项目投资、工期、质量目标实现。

## 8. 关联交易

公司注重加强关联交易管理，在公司总部和各下属企业分别建立以合规管理、财务管理和法律管理部门为核心，战略发展、基本建设、经营管理和营销管理等部门参与的关联交易管理工作组，初步建立了以“年度预算、月度统计、定期协商、限额预警”为核心的关联交易管理机制，密切监督公司与关联公司之间的所有关联交易，严格遵循有关法规和“公开、公平、公正”的原则，对所有关联交易协议的订立、变更、终止及履行情况等信息及时公开披露，接受监督。同时制定《信息披露管理制度实施细则》，规范并明确了信息披露各环节的工作责任、责任部门和责任人，提升公司信息披露水平。

## 9. 全面预算

公司不断完善预算管理制度，逐步推进全面预算管理，以公司发展战略为基础，结合宏观形势和行业变化，加强经营预算、财务预算和投资预算等专业预算的紧密衔接，科学、合理编制主要生产经营指标。在预算的编制和调整过程中，公司制定了明确的审批流程。在实际执行中加强预算执行过程控制，每日调度、每月分析、每季通报主要生产经营指标完成情况。公司定期评估预算执行情况，促进有关各方及时调整经营活动或根据公司内外部环境变化，对预算进行合理调整，以实现预算管理对公司战略的有效支撑。公司建立了严格的预算执行考核制度，以督促公司预算的严格执行。公司制定了合理的预算编制、审批和调整流程，并建立了严格的预算考核制度，对各单位预算执行结果严格考核，确保预算执行到位。

## 10. 信息系统

公司已经建立并使用的信息系统有 OA、ERP 系统、资金集中管理、审计、法律、调度、培训和视频会议系统等，将在公司

内部分步骤建立覆盖全业务管理领域的“人、财、物”供销一体化的综合管理信息系统，借助信息化手段，优化管理流程，实现管理变革，使信息化与公司的生产经营管理结合，以信息化推动管理升级。同时公司建立了信息系统建设方与使用方之间的定期沟通机制，立足于保持双方长期合作伙伴关系，以对信息系统建设、运维及改进提供持续、及时、稳定的支持。公司力求将经营管理过程中的重要控制活动融入到信息系统中，提高风险控制效率。同时公司根据管理需求持续对信息系统进行调整和更新，实现对风险的及时有效控制。公司关注信息系统运行维护管理，明确了在系统变更、系统安全、权限管理、备份管理及硬件管理等领域的风险控制要求。

#### （四）信息与沟通

公司形成了完善的内外部信息沟通机制，内部信息沟通机制涵盖自上而下、自下而上和横向的信息沟通，主要处理和传递财务会计信息、生产经营信息、资本运作信息、人员变动信息、技术创新信息、综合管理信息等相关信息。外部信息涵盖与投资者、国家部委、香港联交所、上交所、地方政府、合资方、供应商和社会大众等方面，通过日常报告、业务往来、会议等方式进行沟通，主要处理和传递政策法规信息、经济形势信息、监管要求信息、市场竞争信息、行业动态信息、客户信用信息、社会文化信息、科技进步信息等相关信息。公司建立了监督渠道与内控工作机制，形成了预防控制、过程控制和补救控制的闭环管理。

公司建立经济运行分析例会、日调度会、预算执行反馈、财务、生产、基建统计、总裁办公会、重大信息内部报告、内部网站等信息沟通渠道和机制，使员工就履行相关职责获得必要的信息，使经营层能及时掌握有关信息，面对各种变化及时采取适当行动，并就员工控制责任的落实情况进行沟通 and 检查。

#### （五）监督与改进

公司监事会根据有关法律和《监事会议事规则》之规定，对公司董事会会议召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、公司高管依法履职情况、公司内部管理制度建立健全等情况进行检查。

公司审计部向审核委员会报告工作，负责检查评价公司内部控制系统的适当性、有效性以及经营活动、财务收支的真实性、合法性和效益性。

公司各经营管理部门负责本专业内部控制的建设、执行和所属企业相关专业领域的监督，并接受内部控制监督评价部门的监督检查。

公司根据内外部环境变化，对内部控制产生的影响、内部控制检查评价和日常监督检查中发现的不足和缺陷，对照监管规则和要求，进行持续改进。

#### 五、内部控制缺陷及其认定情况

根据相关指引要求，公司确定重大缺陷、重要缺陷、一般缺陷的认定标准。重大缺陷，指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致公司严重偏离控制目标；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，但仍有可能导致公司偏离控制目标；一般缺陷，指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

根据上述认定标准，结合公司内部控制日常监督和专项检查情况，公司认为，在报告期内，公司对纳入评价范围的业务和事项均已建立内部控制，并得以有效执行，能够达到公司内部控制目标，未发现报告期内存在内部控制重大缺陷。公司对于内部控制评价发现的一般缺陷，公司均已制定了详细的、明确的整改措施和整改计划，并认真落实整改工作。

## 六、内部控制有效性的结论

公司现有的内部控制制度符合我国有关法规和证券监管部门的要求，能够适应公司管理需要，合理保证财务报告的真实性、公允性，在重大风险失控、严重管理舞弊等方面，具有合理的防范作用。公司将不断总结管理经验、根据内外部环境变化，国内外内控发展趋势，以及监管要求，持续改进内部控制系统。

公司董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求对财务报告相关内部控制进行了评价，并认为其在 2012 年 12 月 31 日有效。

公司聘请的普华永道中天会计师事务所有限公司已对公司财务报告相关内部控制有效性进行了审计，出具了标准无保留意见的报告。

中国中煤能源股份有限公司

二〇一三年三月十五日