安徽恒源煤电股份有限公司 2014 年度内部控制评价报告

安徽恒源煤电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其他内部控制监管要求(以下简称企业内部控制规范体系),公司建立完善了内部控制制度。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2014年12月31日(内部控制评价报告基准日)的内部控制有效性进行了评价。

一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定,建立健全和有效实施内部控制,评价其有效性,并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和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。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整,提高经营效率和效果,促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性,故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或对控制政策和程序遵循的程度降低,根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况,于内部控制评价报告基准日,不存在财务报告内部控制重大缺陷,董事会认为,公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况,于内部控制评价报告基准日,公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

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影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、内部控制评价工作情况

(一) 内部控制评价范围

1、内部环境

(1) 公司法人治理结构

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，建立和完善法人治理结构，规范公司管理和运作。发起人与公司做到了在资产、业务、机构、人员和财务上的完全独立。股东大会、董事会、监事会各司其职、运作规范，建立健全了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事制度》等制度。这些制度明确了公司权力机构、决策机构、经营机构和监督机构的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制，符合中国证监会有关法人治理结构的规范要求。

股东大会是公司的最高权力机构，决定公司重大事项。公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求召开股东大会，保证公司股东大会的规范运作，确保所有股东享有平等的地位并能充分行使相应的权利。

董事会对股东大会负责，严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举产生董事，独立董事占全体董事的三分之一。董事会按照《公司章程》、《董事会议事规则》等制度规定履行职责，依法行使企业的经营决策权，并负责内部控制的建立健全和有效实施。董事会下设战略、薪酬与考核、提名和审计委员会。各专门委员会分别按照《战略委员会实施细则》、《薪酬与考核委员会实施细则》、《提名委员会实施细则》和《审计委员会实施细则》开展工作。

监事会是公司的监督机构，对全体股东负责。公司严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举产生监事。监事会按照《公司章程》和《监事会议事规则》对公司董事、高级管理人员和财务履行监督职能。

经营层是董事会决策的执行机构，公司总经理、副总经理由董事会聘任或解聘，负责公司的经营活动，并对董事会负责，严格按照《公司章程》及《总经理工作制度》等规定履行职责。

(2) 发展目标

公司十分重视对发展战略的研究和规划设计，公司专门对长期发展规划、重大投融资方案、重大资本运作、资产经营项目等进行研究并提出建议。公司根据内外环境和自身发展需要，制定了公司“十二五”发展规划，明确了中长期发展目标 and 主要工作措施，并通过年度经营计划和全面预算管理等方式，将公司的发展战略落实到年度生产经营活动中，保证公司发展规划分步落实到位。力争到“十二五”末，把公司构建成“安全、高效、和谐”的煤炭企业，打造成“规范管理、高效运行、持续发展、和谐共荣”的优秀上市公司，树立一流的煤炭公众公司品牌形象。

(3)组织机构

为有效地计划、协调和控制经营活动，公司已设立了符合公司业务规模 and 经营管理需要的组织机构，并贯彻不相容职务相分离的原则，科学地划分了各组织单位内部的责任权限，形成了相互制约、相互协调的内控机制。办公室、人力资源部、计划财务部、经营管理部、工程管理部、技术中心、征迁管理部、设备管理中心、机运管理部、通防地测部、生产技术部、安全监察局、审计部，各职能部门在各自既定的职能范围内履行职责。公司对下属子公司按照《公司法》、《公司章程》及投资管理制度建立完善了子公司的组织机构及相应的规章制度办法。

(4)管理理念和企业文化

公司在企业文化建设上作了一定探索，努力以企业文化作为促进公司发展的助推剂，提升企业的核心价值观与社会责任。明确了以“致力为社会进步提供充分的优质能源”为企业使命，形成了以“诚信、协同、创新”为企业核心价值观，以“坚韧不拔、众志成城、特别能战斗”为企业精神，以“珍爱生命----让安全成为我们的习惯”为安全核心理念，以“求真务实 灵活高效”为经营理念，以“今天要比昨天好 明天比今天更好”为工作理念。全面提升企业的组织文化、生产文化和管理文化，促进公司和谐稳定发展。

(5)人力资源政策

公司根据《劳动法》及有关法律法规，公司实行全员劳动合同制，制定了《员工管理规定》、《薪酬管理规定》等制度，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、职务升迁等进行了详细规定，并建立实行了一

套较完善的绩效考核体系。

(6)内部审计

公司制定了《审计工作管理办法》，对公司内部监督的范围、内容、程序等都做出了明确规定。审计部作为公司董事会对公司进行稽核监督的机构，按照有利于事前、事中、事后监督的原则，专门负责对经营活动和内部控制执行情况的监督和检查，并对每次检查对象和内容进行评价，提出改进建议和处理意见，确保内部控制的贯彻实施和生产经营活动的正常进行。管理当局能够采纳内部审计的合理意见，对审计结果进行及时处理，但内部审计工作的广度和深度仍待加强。

2、风险评估

根据既定的发展战略目标，公司结合采掘业行业特点，初步建立了风险评估机制，正在形成由公司领导层、职能部门、分子公司三个层面组成的风险防范体系，落实风险管理责任，加强对各种业务环节的风险评估和识别工作。公司将安全生产、资金管理、应收帐款管理、库存管理、固定资产及在建工程管理等五个方面列为控制重点，由各对口责任部门或业务单位进行风险评估与识别，努力做到及时发现可能发生的生产安全风险、经营风险、环境风险、财务风险等并采取应对措施。

3、控制活动

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制制度和流程，主要包括：授权审批控制、不相容职务相互分离控制、会计系统控制、采购供应管理控制、安全生产管理控制、销售管理控制、财产保全控制、预算控制、运营分析、绩效考评控制等。

(1)授权审批控制：公司根据组织机构及经理层人员变化，结合公司实际，规定了各级人员审批范围、权限及程序，各单位、各部门须在授权范围内行使职权和承担责任。

(2)不相容职务相互分离：公司根据不相容职务分离的控制要求设置组织机构，对经济业务活动的授权、核准、执行、记录、财产的保管与维护等环节进行职责划分，各环节分别由相对独立的部门或人员执行。

(3)会计系统控制：根据《会计法》和《企业会计准则》等规定，公司采用“统一会计核算办法，分级管理”的核算与管理模式，确保会计核算结果真实、

完整、准确。

(4)采购供应管理控制：公司制定并完善了《采购与付款内部控制制度》、《物资供应管理制度》，明确了物资采购供应实行“集中采购、集中储备、集中配送”管理体制，规定了物资的请购、审批、采购、验收和监督程序，应付账款和预付账款支付的手续。对物资计划、物资采购、仓库验收、保管和发放、呆滞物资处理等方面也作出明确规定，采购时本着“质优价廉”、“货比三家”的原则，杜绝劣质物资进仓库。实行按最低存量及经济订货批量控制的原材料采购，固定资产的采购申请按年度预算方案，临时性物品采购，由使用部门提出采购申请。

(5)安全生产管理控制：公司作为采掘业企业，为了加强安全生产监督管理，防止和减少生产安全事故，保证员工的生命安全，共创和谐社会。公司按照《安全生产法》、《煤矿安全规程》等安全法律法规，制订了《关于加强安全基础管理工作的决定》、《安全质量标准化检查考核评比办法》、《手指口述安全确认工作的安排意见》、《安全检查处罚规定（暂行）》、《员工安全培训管理办法》、《煤矿安全生产技术管理和责任考核体系》等文件，建立了严格安全生产监察管理体系，使各岗位人员明确自己的职责、在保证安全的前提下进行生产和提高产品质量。上述制度的实施，充分保证了公司的安全生产，减少了安全事故的发生，创造了良好的经济和社会效益。

(6)销售管理控制：公司制定了《销售与收款内部控制制度》、《铁路专用线管理办法》、《商品煤装车计量管理办法》等销售管理办法。公司根据市场情况、目标利润、生产经营能力制定合适的销售政策和销售计划，并落实到销售人员。制定了信用政策，确定信用标准、信用条件（含信用期限、信用额度、折扣率）及收帐政策，以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等；对销售及收款作出了明确规定，定期或不定期发出应收帐款对帐单，与客户及时核对，收款责任落实到销售人员；公司还建立了销售及收款的责任考核制度，分部门、分人员下达销售货款回笼率，按月考核，并将考核结果与奖惩挂钩。加强了矿区铁路专用线管理，搞好维修养护，保证线路质量，确保煤炭安全顺畅外运，切实加强煤炭直通运输组织，加快装车速度，加速车辆循环，提高煤炭运输效率，提高装车合格率，确保商品煤安全、优质外运。

(7)资产控制：公司建立了《物资供应管理制度》、《专利管理制度》对资产

的购置、验收、记录、保管、使用、接触管理和处置等进行规范，明确使用部门、财务部门等部门的职责和权限。各项资产统一由财务部门核算，财务部门采取定期盘点、账物核对、往来对账等方法对资产的管理履行会计监督职责。

(8)预算控制：公司建立执行《财务预算管理制度》等制度。公司依据发展规划和年度经营计划，编制经营计划、资金预算和财务预算，并以此作为公司进行绩效考核、日常监控的主要内容和依据，公司定期报告预算执行情况。

(9)运营分析控制：公司通过月度、年度上报主要产品或业务报表、财务报表对公司运营体系进行分析，掌握公司经营质态；公司通过月度销售、质量专题会议分析经营重要业务控制过程；通过部门月度报告会，对各部门月度分解目标完成情况进行评估、检查。

(10)绩效考评控制：公司建立执行了《经营管理与监督考核实施办法》、等绩效考核制度，每月对内部各部门进行考核，将考评结果作为确定员工薪酬及绩效奖惩的重要依据，强化了对员工的激励与约束。

4、信息与沟通

为加强和完善对内和对外信息交流与沟通，促进内部控制有效运行，公司实施了有效的管理措施。

(1)内部信息与沟通方面，公司主要通过以下内部控制流程和规范性文件来确保内部信息处理及时、有效：

①公司管理层定期或不定期向董事会汇报生产经营状况、重要事项。管理层定期或不定期召开各部门交流情况汇报会，公司制订了《董事会议事规则》、《总经理工作细则》等制度，对主要经营事项召开会议研究处理。

②公司建立《重大信息内部报告制度》确保内部报告编制及时、内容真实、完整，流转渠道畅通，提高工作效率。

(2)外部信息与沟通方面，公司按照监管要求完善信息披露制度，确保信息披露真实、准确、完整、及时，维护公司和投资者的合法权益。公司指定董事会秘书负责组织、协调信息披露工作及投资者关系管理方面的工作。根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司信息披露管理办法》等法律法规，公司制定了《信息披露事务管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，有效实现了信息披露的内部控制程序，依法披露

所有可能对公司股票价格或投资者决策产生重大影响的信息。公司通过网络、电话、传真等形式与上交所、证券管理部门、投资者进行有效的沟通。

5、内部监督

公司建立了符合内控规范的内部监督体系。监事会对股东大会负责，对董事、高级管理人员执行监督。董事会审计委员会负责公司财务进行审计、监督和指导，审计部定期进行内部审计，对公司的经营管理和内部控制执行情况进行检查和评价，确保内部控制制度的贯彻和实施。

(二) 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、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，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1、财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

项 目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
营业收入潜在错报	营业收入总额的 0.5%≤错报	营业收入总额的 0.3%≤错报 < 营业收入总额的 0.5%	错报 < 营业收入总额的 0.3%
利润总额潜在错报	利润总额的 5%≤错报	利润总额的 3%≤错报 < 利润总额的 5%	错报 < 利润总额的 3%
资产总额潜在错报	资产总额的 0.5%≤错报	资产总额的 0.3%≤错报 < 资产总额的 0.5%	错报 < 资产总额的 0.3%
所有者权益潜在错报	所有者权益总额的 1%≤错报	所有者权益总额的 0.5%≤错报 < 所有者权益总额的 1%	错报 < 所有者权益总额的 0.5%

注：符合上述条件之一的，可以分别认定为重大缺陷、重要缺陷或一般缺陷，如一项缺陷同时满足上述多个指标时，采取孰低原则。

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

①重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形之一的，认定为重大缺陷：

A、内部控制环境无效；

B、董事、监事和高级管理人员舞弊行为；

C、公司运行过程中未能发现当期财务报告存在重大错报，外部审计发现该错报。

D、已经发现并报告给管理层的重大缺陷，在规定时间内未得到整改。

E、公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效；

F、其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

②重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但可能导致公司偏离控制目标，仍应引起管理层重视的错报。

③一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重大缺陷：直接财产损失>净资产的0.5%；

重要缺陷：净资产的0.25%<直接财产损失≤净资产的0.5%；

一般缺陷：直接财产损失≤净资产的0.25%。

(2) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷：缺乏民主决策程序，如缺乏重大问题决策、重要干部任免、重大项目投资决策、大额资金使用（三重一大）决策程序；决策程序导致重大失误；违反国家法律法规并受到处罚；中高级管理人员和高级技术人员流失严重；重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；内部控制重大或重要缺陷未得到整改。

重要缺陷：民主决策程序存在但不够完善；决策程序导致出现一般失误；违反企业内部规章，形成损失；关键岗位业务人员流失严重；重要业务制度或系统存在缺陷；内部控制重要或一般缺陷未得到整改。

一般缺陷：决策程序效率不高；违反内部规章，但未形成损失；一般岗位业务人员流失严重；一般业务制度或系统存在缺陷；一般缺陷未得到整改；存在其他缺陷。

(三) 内部控制缺陷认定及整改情况

1、财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据内部控制缺陷评价标准，结合日常监督和专项监督情况，我们发现报告期内存在缺陷如下：公司资金管理中心整改不到位，各矿资金中心已经做到了人员、机构、业务等独立运行，但机关资金中心仍未设立。

针对报告期内发现的内部控制缺陷，公司将进行如下整改：积极推进公司资金管理中心部门整合，确保相关机构和人员的独立，保障业务独立运行。

四、其他内部控制相关重大事项说明

无。

安徽恒源煤电股份有限公司董事会

2015年4月13日