

上海大屯能源股份有限公司

2011 年度内部控制评价报告

(公司第四届董事会第十六次会议审议通过)

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。

上海大屯能源股份有限公司全体股东：

上海大屯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 2011 年 12 月 31 日前有效。同时，本公司在内部控制自我评价过程中关注到的与非财务报告相关的内部控制已经建立并得以有效执行，不存在重大缺陷。

公司按照财政部、证监会等五部委《企业内部控制基本规范》及其《企业内部控制配套指引》、上交所《上市公司内部控制指引》和国资委《中央企业全面风险管理指引》有关规定，结合企业内部控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通和监督等五要素，对公司 2011 年度内部控制设计有效性和执行的有效性进行评价，其

中包括：内部控制设计有效性评价 414 条，内部控制执行有效性共 649 个关键控制点、1287 条主要评价点。

一、内部控制目标

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：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。

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、控制环境

1. 规范的治理结构和议事规则。根据《公司法》和《公司章程》，公司设立股东大会、董事会及专业委员会(战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会)、监事会和经理层，并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，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜等。建立了完备的议事规则和独立董事制度，制定《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》、《独立董事工作细则》、《审计委员会年报工作规程》等规章制度，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

2. 明确权责分配，加大集中管控力度。制订了公司《行政主要职权配置手册（试行）》、《工作流程手册》等，公司行政主要职权配置手册共有四大系统、21 个业务板块和 206 个业务事项，加强了公司部门行政管控工作，明确公司管理职权配置和职责分工，提高管控效果和效率。2011 年重新修订了公司《岗位责任制》、《内部控制管理手册》、《标准化管理体系手册》，明确各部门、岗位的职责和权限，明确公司各层级的风险管理与内部控制的职责、流程和工作内容，完善以风险为导向的内部控制管理体系，完善标准化管理体系，使公司和管理活动有较为明确的流程、要求、目标和改进模式；编制了《2011 年度公司部门工作纲要》，各部门共编制 128 项“重点工作”和 65 项“改进创新工作”，包括详细的工作内容、安排进度、实施措施及目标、配合部门、所需资源及责任人。

3. 加强内部审计和风险管理工作。公司实行审计集中制，配备了专职审计人员，保证内部审计人员配备和工作的独立性。审计部门按照规定对公司各管理系统、各单位的经济事项进行内部审计监督，对内部控制的有效性进行监督。加强全面风险管理工作，定期开展风险评估，针对评估出的重大风险制定应对方案和措施，建立

了内部控制更新工作机制。对监督检查中发现的内部控制缺陷，审计部门按照内部审计工作程序进行报告，并对内控缺陷整改情况进行跟踪检查。

4. 加强企业文化建设。明确了公司 2011 年企业文化建设重点工作，通过分层次举办座谈会、研讨会，总结、提炼、构建 公司企业文化模式，进一步健全了企业文化建设运行机制。结合公司实际，编辑出版《公司企业形象视觉识别系统（VIS）》、《公司企业文化建设手册》、《安全文化建设标识系统（第二版）》和《公司企业文化建设优秀成果集》等 4 项具有公司特色的本土化企业文化建设成果，扎实推进企业文化。印发《2011 年安全文化建设工作安排意见》，从指导思想、总体目标、基本要求、主要任务、实施步骤、保障措施等方面提出了具体安排，修订了 2011 年安全文化建设考核细则，下发了《公司 2011 年安全文化建设区队、班组考核办法》，为促进安全文化建设落地下移提供了标准和依据。

5. 建立完善人力资源管理政策。编制了公司《2010 至 2014 年的人力接续规划》，制定下发了《2011 年公司工资总额及考核分配管理实施意见》和《公司年薪制试行办法》，初步起草了《公司员工职业生涯规划管理指导意见》，并结合经营管理实际，研究制定并不断完善人力资源开发和管理制度，包括人力资源战略规划、薪酬福利管理、人事任免考核、绩效管理、培训发展等，涉及聘用、培训、考核、薪酬、任免和退出等各个方面的政策及程序，保证了人力资

源满足业务开展的需求，同时指导直属单位开展相关工作。

三、风险评估

公司以 25 个部室和 6 家直属单位为主，其他直属单位为辅，覆盖公司所有管理部室、单位共 52 家，全面开展实施了风险评估工作。风险评估内容包括对公司整个生产经营管理过程中各个环节可能会遇到的风险以及与公司发展相关的不确定外部因素进行分析。从国家宏观经济政策、经济运行情况、外部市场环境和内部运营管理流程等方面存在的风险，分别开展风险信息收集工作。共辨识出 2011 年面临的 5 大类风险、51 个二级风险子类、810 条风险事件，从风险发生的可能性、风险产生的影响程度两个维度进行评价，共评估出公司面临的 10 个重大风险，其中战略类 3 个、运营类 6 个、市场类 1 个，分别是：战略类--资源获取风险、产品产业结构风险、投资管理风险；运营类--安全生产风险、人力资源风险、建设项目风险、销售风险、采购管理风险、公共关系风险；市场类--市场竞争风险。针对重大风险，组织各部门制定风险应对方案和具体措施，确定管理的重点，落实管理责任，并持续监控重大风险以及风险应对措施落实情况。

根据公司 2011 年度风险评估、2010 年度内控自我评价等工作评估的风险、发现的内控缺陷以及相应制定的内控措施，对公司内部控制管理手册、内部控制评价手册进行了优化更新，包括对公司 12 个相关部室的新增、更改风险事件内控措施与业务流程对接、风险流

程映射、关键控制点、评价点进行全面更新，形成工作底稿 36 份，对内部控制管理手册的风险控制矩阵、流程图进行修改完善，对内部控制评价手册中内控评价点进行补充、修订，形成以风险为导向的内部控制管理和更新工作机制。

四、控制活动

1. 不相容职务分离控制。

制定《公司流程手册》，包括规划与战略卷、核心职能管理卷、生产经营管理卷、合规性管理卷、行政管理卷共 300 多条业务流程，明确了公司各业务管理的程序和要求，有明确的审批程序和经济指标体系。对内部机构、岗位合理设置及其职责权限合理划分，对业务流程中的不相容职务，实施了相应的分离措施，坚持不相容职务相互分离，保证了不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

2. 授权审批控制。

公司通过业务流程和建立以技术标准、管理标准、工作标准为基础的管理体系，在日常经营管理活动中，按照既定的职责和程序，明确各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任。各级管理人员在授权范围内行使职权和承担责任。对在特殊情况、特定条件下的授权进行严格控制。公司通过《关于执行“三重一大”有关事项集体决策的实施意见》，明确“三重一大”事项范围，明晰决策责任与监督，加强决策失误责任追究。

3. 资金管理控制。

公司建立健全了企业资金管控方面的制度，实行资金集中管理，对资金收支严格执行授权审批制度。财务部建立了内部资金管理岗位责任制，规范资金流程、完善资金支出的监管、联签制度，资金对外支出必须严格按照规定权限实行联签制，并通过对各关键控制点进行管控预防风险。在资金使用方面，通过资金预算管理，合理安排资金的收支，建立控制体系，严格规范资金预算及资金用途审核，保证对外支付中审核的有效性，降低资金使用成本，提高资金使用效率，降低资金支付、结算过程中的风险。

4. 预算管理控制。

公司下发了《关于进一步推进全面预算管理工作的通知》、《煤矿材料成本专项预算管理工作实施细则》，逐步推行全面预算管理，规范预算的编制和执行。公司财务部成立预算管理科，配备了专业的会计人员负责公司预算管理工作的协调与管控。财务部通过每月财务报告及非现场考核，对直属单位预算执行情况进行分析，各直属单位由预算管理科专门负责预算管理工作，公司将直属单位预算执行情况作为预算管理负责人的考核依据。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。

5. 财务管理控制。

会计系统。公司实行财务集中管理，设置了独立财务部门，配

备了专职财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和系统的财务管理制度。按照规定设置了总会计师，无与其职权重叠的副职。财务部按照规范管理和有效内控原则，合理设置职能岗位，实行岗位责任制，做到分工明确、责权清晰、互相牵制。财务部设立会计核算中心，各分、子公司会计核算统一由会计核算中心核算。公司制定了《会计基础工作规范》、《现金管理办法》、《年度会计决算办法》等一系列企业内部财务管理及会计核算制度，形成财务制度体系，在保证财务工作合法合规、防范风险等方面发挥了有效作用。

财务报告和信息披露。按照公司《财务管理办法》、《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。严格执行有关制度规定，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。

财务信息系统。在做好日常运维工作的基础上，结合工作中出现的问题和建议，公司对业务流程进行梳理并对系统中业务解决方案进行优化，进一步规范了会计核算，提高了工作效率。2011年，根据 ERP 系统上海能源二期工程项目总体方案、公司业务财务一体化和财务核算要求，公司新增上线了项目会计平台财务模块，确定了公司煤炭贸易平台、物资采购管理平台与财务平台集成方案和大屯铝业公司、四方铝业公司生产、采购、库存、销售平台与财务平台集成方案。通过 ERP 系统业务财务集成和项目会计上线，促进了

公司业务财务一体化、资源利用一体化、数据管控一体化、系统架构一体化的实现，推进了公司管理信息化进程。

成本费用。公司制定了《成本费用管理制度》、《财务联签暂行办法》、《公司预算开支申请、借款及费用报销管理规定》、《公司费用报销补充规定》等管理办法，对审批权限及费用预算的申请流程做出明确规定。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”。财务部会计科具体负责成本费用的管控、分析工作。

关联交易控制。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，管理关联交易事务，负责关联交易的组织与协调，完善关联交易的相关制度，关联交易协议的签订，关联交易的监督检查，与实际控制人、控股股东及关联方的联系协调，关联交易事项的决策咨询及信息披露等。财务部为公司关联交易归口管理部门，负责公司关联交易的日常管理工作，及时提出对关联交易的处理方案。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。

6. 财产保护控制。

存货控制。公司实行物资集中采购，建立了财产日常管理制度和定期清查制度。财务部门根据合规有效的发票、验收单进行账务

处理，每月参与存货的盘点稽核，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，进一步健全管理制度，堵塞存货管理工作中的漏洞。重视存货构成分析工作，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。

固定资产控制。建立了固定资产日常管理制度和定期清查制度，通过《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的通知》等文件规定，切实加强资产日常管理。资产调拨、资产处置必须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。

7. 工程项目及投资管理控制。

公司工程项目在建设管理过程中严格执行项目法人责任制、招

投标制、工程建设监理制、合同管理制、质量监督制、工程档案资料管理制和工程结算三审制、考核制等制度。2011 年印发了《关于进一步规范工程建设项目管理工作的补充规定》，进一步规范工程建设管理，对工程管理采取“统筹安排、职能管理、专业实施、程序控制”的方式组织实施，严格程序管理，规范流程；坚持工程设计方案审查制定；严格工程发包工作管理，实行限额审批；严格进行建设工程项目合规性审查，建设工程在组织施工前，建设单位负责按照有关法律法规办理审批或许可手续。公司成立工程竣工预验收委员会，对重点建设项目进行工程竣工预验收。公司制定了基建工程预算、零星工程管理办法，有完善的定额标准体系，及时得到最新的定额标准，对预算、结算进行了明确的流程控制。

公司制定了投资决策管理制度，明确重大投资决策的主要内容、决策程序及业务分工，以及决策的执行和监督。对投资项目是否符合企业战略、符合国家产业政策、可行性研究、初步设计的深度是否符合国家要求等内容进行严格审查，并按上级公司规定的程序进行报批。根据《公司投资审计监督管理办法》，审计部门对投资项目进行监督审计，事前控制、事中控制、事后控制相结合，并建立了项目后评价制度。

8. 质量管理控制。

公司建立了符合 ISO9001 标准要求的质量管理体系，确定质量方针、质量目标，持续改进质量管理体系的有效性，坚持对质量管

理体系运行有效性的内部审核，2011 年接受了中质协质保中心对公司质量管理体系的复评审核，并再次获得质量管理体系认证证书。

公司推行全面质量管理，实施全面质量管理培训计划，每年对质量管理岗位人员进行培训并参加全国统一考试，提升质量管理人员素质。开展用户服务满意工程、顾客满意度调查等活动，持续改进产品和服务质量。公司以推进先进质量管理方法为重点，组织开展以提高质量、降低成本、提高素质，增加效益为主题的 QC 小组活动，将 QC 小组活动与工序控制、合理化建议、现场管理有机结合，增强质量管理活动的实效性。

9. 业务控制。

物资采购。根据公司《物资集中采购管理办法》，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。通过公开招标、邀请招标、竞争性谈判、比价等方式，建立了预备供应商和准入供应商数据库、完善供应商选择标准、审核供应商有关资质等供应商管理工作。结合 2011 年公司物资采购管理平台与财务平台集成运行，修订完善了物资采购管理业务流程，做到计划、采购、合同签订、采购履行、物资验收等职能分离，加强内部管控和监督。统筹兼顾物资采购的事前规划，事中的执行，事后的控制维护，以维持正常的物资供应，同时降低采购成本。

销售。公司对定价原则、信用额度和条件、收款方式以及营销

机构和人员的职责权限等相关内容作了明确规定，设立了价格管理委员会。结合 2011 年公司煤炭销售管理平台与财务平台集成运行，规范了内外销合同、签订、审批、留存程序等管理流程。应收账款管理制度，将收款责任落实到营销部门，并将货款回笼作为主要考核指标。2011 年公司对煤炭销售工作进行了梳理和改进：以保战略客户、重点客户和直接用户为主，根据未来产品结构调整，开发储备客户，对现有精炼客户，分区域调研、走访，掌握需求意向；在了解客户真实需求的基础上，结合生产计划和产品结构计划制定月度销售计划；建立了销售执行决策集中商议制度；规定了精煤优先发运、直供厂家优先发运、现款客户优先发运的发运原则；加强质量管理特别是装车质量管理，严格做到质级相符；加强结算管理，对于滚动结算客户规定了欠款额度；为鼓励客户现款结算，规定现款结算客户优先发运。

科技环保管理。编制完成了《公司“十二五”节能环保规划》，为公司“十二五”期间节能环保工作提供了支持和保障。组织制定了公司环境目标指标与管理方案，修订了《公司科技创新工作管理办法》、《公司科学技术进步奖励办法》、《公司资源综合利用管理办法》、《公司节能减排工作考核管理办法》、《公司节能减排工作评优管理办法》等一系列管理办法，进一步规范了科技创新、节能减排、计量管理及资源综合利用管理工作，对管理流程中存在的弊端和不足进行了修正和完善，建立起有效的激励机制和管理制度，更加符合实际工

作需要。建立健全了考核监督机制，把科技节能环保各项考核指标纳入二级单位绩效考核范围，明确责任和任务，层层分解，逐级考核，严格落实目标责任。

安全生产管理。公司制定了《公司安全质量标准化管理制度》、《公司安全生产隐患排查治理实施办法及责任追究规定》、《公司安全监督检查制度》、《公司安全操作规程管理制度》、《安全生产事故应急预案》、《公司生产安全事故报告和调查处理规定》、《公司伤亡事故责任追究规定》、《公司非伤亡事故责任追究规定》等一系列安全生产管理制度。2011年编制了《公司2012~2014年度生产接续计划》、《公司“十二五”安全高效矿井建设规划》、《公司煤炭产量规划》和《公司冲击地压防治管理规定（试行）》，下发了《关于切实做好2011年安全生产工作的决定》，以创建“安保型”企业为目标，研究制定了“突出两个加强，实现三个确保：坚持四个不动摇，建立完善六大保障体系”的安全工作举措，真正把安全主体责任落到实处。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、安全监督、安全培训以及调度安排、指挥、应急处理等方面的控制程序，合理降低生产成本，健全完善冲击地压管理体系和工作机制，保证了建设、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。确保了公司2011年度实现安全生产。

法律事务。为实现公司业务板块信息、资源实时共享，协同

运作，进一步梳理了公司各项法律事务管理系统流程，对现行的授权管理、合同管理、纠纷管理、知识产权管理、证照管理等流程进行了咨询、确认，并重新进行了优化，完善了法律事务管理流程，使公司法律事务管理流程更加趋向规范化、科学化和信息化。在贯彻执行、公布“中煤股份合同管理八项制度”基础上，2011年进一步完善了公司法律事务管理制度，修订了《Q/DT-FLSWB 法律事务部标准化管理体系手册》、《法律事务部岗位责任制、安全生产责任制》。结合公司管理实际，制定下发了《关于规范合同签订主体和填报合同数据的通知》、《关于规范公司合同审批范围的通知》、《关于跟踪监督公司 500 万元以上合同的通知》、《关于开展组织机构代码年度验证工作的通知》，确保了公司法律工作有章可循，按规矩办事。起草了《公司第三个三年法制工作目标方案》，为 2012-2014 年公司新三年法制工作定规划、明目标、出方案。

战略规划。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，公司企业发展部负责公司战略规划和重大投资项目的研究工作，并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，各子公司、公司职能部门负责相关资料提供和业务支撑。根据公司新的发展形势和要求，2011 年公司组织编制了公司“十二五”发展规划，充实、丰富了公司产业规划和项目规划，明确提出公司“十二五”期末实现“12531”发展目标。

绩效考评控制。本着积极稳妥、逐步推进、务求实效的原则，

进一步深化绩效考核，公司完善了月度、季度、年度考核体系，形成月度与绩效工资挂钩、季度与单项奖励挂钩、年度与经营者收入挂钩的考核管理体系。通过签订经营责任书，设置考核指标体系，使各单位明确生产经营指标，各单位将各指标层层分解，横向到底，纵向到边，严格奖惩兑现，做到考核工作规范化、制度化、程序化、透明化；建立考核例会制度，每月召开考核办公室会议对各单位生产经营指标的完成情况和相关政策的执行情况进行全面的考核，并通过党政领导联席会议审定考核结果；实行考核通报制度，考核办公室每月将审定的考核结果进行考核通报，做到考核工作公开、公正、公平，充分调动了各方面的积极性，同时对公司总目标有个基本的评价，及时诊断出现的经营管理中的问题。

五、信息与沟通

建立信息收集、加工、传递和沟通机制。公司由董事会秘书处和行政办公室负责信息收集、处置、上报及披露等工作，对各单位、部门上报信息的确凿性、专业术语的准确性进行审核管理，每月进行考评通报，保证上报的信息质量。建立了行政办公会、党政联席会、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，确保信息能及时上传、下达，在上下级机构、部门之间及公司管理层、董事会等能够充分交流、获取信息。通过实施党风廉政责任制、惩防体系建设、廉洁从业手册、内部监督、群众监督等建立反舞弊机制和投诉

机制。通过公开投诉电话、网络热线、设立信访办公室、意见箱、固定领导信访接待日等方式，能确保员工具有反映问题、提出建议的通道。《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。公司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。《投资者关系管理制度》对投资者关系管理的目的和基本原则、服务对象和内容、投资者关系管理以及管理活动做出了具体规定，加强与投资者和潜在投资者的沟通、交流，加深投资者对公司的了解和认同，建立公司与投资者之间互信、稳定的良性关系。

公司 2011 年完成了 ERP 项目二期建设，覆盖物资、销售、设备等七个项目、单位的 ERP 系统实施并上线运行，形成了真正意义上企业级数据共享，建立了财务、物资采购、销售等综合管理信息系统。

《信息化工作管理办法》、《门户宣传网站管理办法》、《信息系统运行维护管理办法》、《信息系统（数据）备份管理制度》、《信息化系统机房管理制度》、《信息化安全质量标准化标准及考核评级办法》等一系列管理办法，涵盖了信息系统运行与维护，程序及资料的存取，数据处理，信息流转，档案、设备、信息的安全等方面的

控制和管理。

六、监督

公司制定了《监事会（议事）工作规则》、《董事会审计委员会实施细则》、《公司审计管理办法》。监事会根据有关法律和《监事会议事规则》的规定，对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、公司内部管理制度的建立健全等情况进行检查。公司董事会下设审计委员会，监督检查管理层的经营情况、内控制度的制定和执行情况。公司监察审计部通过开展经济责任审计、财务收支审计、工程项目审计、内控审计、风险管理、项目后评价等工作，并跟踪审计意见整改落实情况，防范风险，强化内部控制。每年定期对内部控制的有效性进行自我评价，根据制定的内部控制缺陷认定标准，对发现的内控缺陷进行认定，并制定整改方案和措施，对内部控制进行优化和更新，促进内控管理水平的提高。

七、内部控制缺陷认定情况

根据内部控制测试结果，编制《内部控制缺陷汇总表》，按照《公司内部控制评价手册》对内部控制缺陷认定的标准，认定公司 2011 年度存在的内部控制缺陷均属于一般缺陷。

八、总体评价

2011 年度，我公司运营与财务核算相关的内部控制制度遵守了有关监管部门的要求，未发现在内部控制设计和执行方面存在重大

缺陷。由于内部控制固有的局限性、不可预见风险等因素的影响，我公司无法绝对保证不出现任何误差和错误。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。2012年，我公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制更新和监督检查，促进公司健康、可持续发展。

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公司未发生对评价结论产生实质性影响的内部控制重大变化。

我公司未聘请会计师事务所对公司2011年度财务报告相关内部控制有效性进行审计。

上海大屯能源股份有限公司

董事长：高建军

二〇一二年三月二十七