

华电能源股份有限公司

内部控制规范实施工作方案

根据中国证券监督管理委员会上市部《关于做好2012年上市公司建立健全内部控制规范体系监管工作的通知》（上市部函【2012】86号）、中国证券监督管理委员会黑龙江监管局文件《关于做好2012年内部控制规范体系建设工作的通知》（黑证监上字【2012】1号）等文件精神，各上市公司应于2012年3月31日前制定经董事会审议通过的内控实施工作方案，并上报省证监局；7月15日前，向省证监局和交易所上报2012年上半年内控实施进展情况报告。为此，公司制定了内部控制规范实施工作方案，具体情况如下：

一、公司基本情况

华电能源股份有限公司于1993年2月2日注册成立，注册地址为黑龙江省哈尔滨市南岗区高新技术开发区19号楼B座；1996年实现A股（股票代码600726）、B股（股票代码900937）同时上市。公司经营范围为建设、经营、维修电厂；生产销售电力、热力；电力行业的技术服务、技术咨询；电力仪器、仪表及零部件的生产销售。

截至2011年12月31日，公司总股本196,667.5153万股，中国华电集团公司持88,112.6465万股，占本公司总股本的44.80%。公司2011年实现收入96.87亿元，总资产220.58亿元。

二、组织保障

公司董事长为内控建设的第一责任人，董事会全面负责公司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。审计委员会全面负责审查公司内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制的外部审计及其他相关事宜，并向董事会汇报。

公司管理层负责组织内部控制规范的日常运行和具体实施，总经理为内部控制规范实施负责人。公司成立专门的内部控制规范实施工作组，组成如下：

组长：霍利 孙德利

副组长：梅君超 苏盛波 王华斌 姜迎建 尚希文 张利 常立宏

成员：王延宽 雷玉亭 李成林 李西金 宁俊举 申铨植 曹沛庆 冯刚 李维群 王颖秋 王丽萍 董玉斌 李瀛 许峰 贾利平

工作小组下设办公室，设在公司财务资产部，负责内部控制体系建设工作的具体组织与实施。

三、内部控制体系建设工作安排

（一）主要工作步骤

根据公司目前的产业结构及业务板块分布，拟分别针对发电、供热、煤炭、工程、物资等五个业务板块开展内部控制规范体系建设工作。

本次内部控制规范体系的建设工作拟分四个阶段开展，约需6个月时间，具体如下：

①、第一阶段：公司本部工作阶段（4月1日-4月30日）

主要工作内容：组织公司董事、监事、高级管理人员以及具体负责人员进行内控建设方面的培训；评价公司本部目前的内部控制缺陷，完善内控制度和流程，建立风险数据库。

②、第二阶段：样本企业工作阶段（5月1日-6月10日）

主要工作内容：对样本企业的管理人员及内控建设人员进行培训；对样本单位目前的内部控制缺陷进行评价，完善内控制度和流程，建立风险数据库。

③、第三阶段：工作成果整理和整合阶段（6月11日-6月30日）

主要工作内容：对本部和各样本企业的内控制度进行文字、格式的整理；对本部和个样本企业涉及到流程衔接的部分进行整合；对本部和个样本企业涉及到流程衔接的部分进行讨论、整合汇编统一的内控制度、内控手册和风险数据库。

④、第四阶段：推广阶段（7月1日-9月30日）

主要工作内容：对推广企业内控建设人员进行培训，使其熟悉样本企业内部体系以及内控体系建立的方法；对推广企业的内控建立提供技术支持，针对推广企业的内控建立过程中所遇到的技术问题解答，必要时到现场进行解决；对推广企业所建立的内控标准进行复核，提出复核意见，推广企业对此进行修改和完善；编写非样本子公司制度和流程、风险数据库。

（二）工作成果和目标

经过本年工作，在公司系统企业建立一套完整的内控体系，由内控评价、制度、具体办法、业务流程、控制文档以及风险数据库等所构成的完整体系，通过该体系将制度落实到具体的操作环节，形成一套科学合理、与国际接轨的内控体系。

（1）制定内部控制缺陷汇总表

通过充分了解企业内部控制的现状，从企业整体层面和业务流程两个层面对内部控制进行梳理、测试，归纳内部控制存在的缺陷，在与客户充

分沟通和向业内专家咨询的基础上，提出控制措施，并最终形成内部控制缺陷汇总表。

（2）建立健全内控制度体系

建立完整的内控制度体系，充分体现了内控基本规范及其指引和相关监管部门和集团要求之后的最终成果。制度分两个层次，第一个层次某一事项的基本管理制度，第二层次是具体管理办法。

（3）制定内部控制手册（包括流程图）

在制度体系构建完成后，制定内部控制手册将制度落实到具体的业务流程。同时，规范好每个流程节点的控制文档，以便确实提高制度的可执行性以及随后内控评价和审计工作的可复核性。建立流程图，明确标示业务从哪个岗位开始，经过哪个环节，形成哪些文档，最终到哪个环节终结，流程图直观明了。

（4）风险数据库

建立风险数据库，及时准确掌握企业的风险分布并采取监控措施。为企业管理人员提供完整的风险分布图，以便公司领导和监督部门及时了解和掌握风险级别、分布的具体流程和环节，从而进行适时的监控。风险数据库的内容包括流程名称、子流程名称、流程目标、风险内容、关键控制点、风险等级、影响科目及认定、主要控制措施、发生的频率、负责控制部门、实施控制人、控制文档名称、控制内部控制咨询项目建议书方法分类、控制自动化程度、对应新制度名称等。

（5）内控人员的培养

通过合理安排培训方案、工作计划等，培养内控专业人才队伍，以便在今后的工作中可以独立开展后续的内控工作。

四、内部控制自我评价及审计安排

1、自我评价工作

组织实施自我评价工作，编制2012年全年内控进展情况自我评价报告。

2、内控审计工作

聘请专业的中介机构，在2012年年报披露前完成内控审计工作，在披露2012年年报的同时披露内控审计报告。

华电能源股份有限公司

2012年3月30日