

煤炭生产企业信用评价规范

(试行)

前 言

面对激烈的市场竞争，面对国际社会及国内市场对企业诚信的要求，各类组织把诚信服务的战略管理摆到了重要的地位，诚信为本的管理理念深得人心。建立和运行信用管理体系成为煤炭生产企业的基本要求。

煤炭生产企业建立及实施以法律为保障、责任为基础和道德为支撑的信用管理体系，可确保其他管理体系的有效运行。

本规范结合煤炭生产企业管理特点、员工素质、经营能力、经济效益、质量安全、合同履行、社会责任、信用表现等要求，对煤炭生产企业的信用要素与失信风险进行分析，提出对煤炭生产企业信用管理体系的建立、实施与持续改进措施，有利于提高煤炭生产企业自身综合实力和信誉度。

煤炭生产企业在建立和实施信用管理体系时，应以质量安全信用为主线，以防范失信风险为重点，建立和实施信用制度，形成企业信用教育机制、信用因素识别机制、体系运行机制、自查自纠改进机制、征信评价机制和失信惩戒公示机制，将信用理念体现在企业的发展战略中，与其他管理体

系相融合，并建立必要的信用档案。

本规范由能源行业信用体系建设领导小组办公室提出并归口。

本规范由中国煤炭工业协会负责起草。

1 范围

本规范适用于中华人民共和国境内从事煤炭生产的企业，其他煤炭行业企业可参照执行。

2 规范性引用文件

下列文件对于本文件的应用是必不可少的。凡是注日期的引用文件，仅注日期的版本适用于本文件。凡是不注日期的引用文件，其最新版本（包括所有的修改单）适用于本文件。

GB/T CCA9002-2009	企业信用评价规范
GB/T 19000-2008	质量管理体系 基础和术语
GB/T 19001-2000	质量管理体系 要求
GB/T 22116-2008	企业信用等级表示方法
GB/T 22117-2008	信用基本术语
GB/T 23791-2016	企业质量信用等级划分通则
GB/T 23792-2009	信用标准化工作指南
GB/T 23794-2015	企业信用评价指标
GB/T 24001-2016	环境管理体系要求及使用指南
GB/T 28001-2011	职业健康安全管理体系规范
ICCO26001:2008	诚信管理体系要求及使用指南

3 术语与定义

GB/T CCA9002-2009、GB/T 22117-2008、GB/T 23794-2015、ICCO26001:2008 等界定的术语及定义适用于本标准。

4 评价原则

煤炭行业企业信用评价遵循政府指导、行业自律、自愿参与、公开透明的原则，维护市场主体的合法权益，不得损害国家和社会公共利益。

5 信用评价

5.1 评价依据

信用评价相关的政策、法律、法规、规章。

本标准设定的煤炭生产企业信用评价指标。

5.2 评价内容

信用评价指标分为三级指标，一级信用指标包括企业基本情况、经营能力、管理能力、财务能力和社会信用等五个方面，每个一级指标又分解为二级和三级信用指标，每级指标由支持要素构成，同时确定计分标准。

5.3 评价程序

5.3.1 申报与受理

在依法持有合法经营所需的相关证照，并具有1年以上稳定经营记录的煤炭生产企业均可申报。申报企业应按评价机构格式要求，同时以书面形式和电子形式提交信用评价申报材料。

——经过年检的营业执照（副本）、统一社会信用代码（副本）、税务登记证（副本）、银行贷款卡、验资报告、公司章程等复印件；

——最近3年的审计报告，仅包括资产负债表、损益表、现金流量表，可以不带附注说明（公司成立不足3年的，提供成立以来所有审计报告）；

——最近3年企业取得的荣誉证书汇总表及证书复印件（公司成立不足3年的，提供成立以来所取得的荣誉证书汇总表及证书复印件）；

——上年度企业年度工作总结；

——董事长（法定代表人）、总经理工作简历及企业人力资源状况分类统计表；

——正在执行的金额最大的采购和销售合同复印件各一份；

——企业组织结构图；

——信用、合同、财务、安全生产、人力资源等相关管理制度汇编；

——其它可以证明企业信用状况的补充材料；

——申报材料真实性承诺书。

评价机构在收到企业申报材料后10个工作日内做出回复，回复内容包括是否受理申报、申报材料是否完整和需要补充材料的清单。依据法律法规规章应当主动公开的信用信息和能源行业

市场主体信用信息目录中要求公开的信息，应当公开，作为评价依据。

5.3.2 成立小组

评价机构应根据评价对象企业特点、企业规模及企业机构的复杂程度组建评价小组。评价小组应不少于5名专业分析人员，小组成员整体必须具备企业管理、安全质量、人力资源、财务管理、信用管理等专业知识。

5.3.3 资料审核

评价小组对参评企业申报数据及材料进行审核，确定所报数据的真实可靠程度。对需要核实的数据，将赴参评企业和相关单位进行走访、调查、澄清和核实，以获得真实、有效的参评数据。

5.3.4 制订计划

评价机构与评价对象沟通，确定现场访谈时间，制订现场访谈计划及现场访谈工作方案，分发评价对象和评价小组成员。

5.3.5 现场访谈

评价机构与评价对象沟通，根据现场访谈工作方案，作出企业访谈提纲，确定现场核查要点。

评价小组根据访谈提纲及要点进行现场访谈，访谈包括：

——首次会议。评价小组与受评企业高层管理人员进行访谈；

——管理层核查。评价小组各成员按专业性质与受评企业相关部门人员进行访谈及查阅文件资料，并查看现场，根据实际情况要求企业修改或补充相关资料；

——评价小组会议。评价小组对评价对象进行打分，并形成评价小组意见；

——末次会议。与受评企业高层管理人员交换现场访谈意见。

5.3.6 初评报告

评价小组信息核查结束后，小组成员对收集到的各项资料进行分析整理，撰写初评报告。信用评价报告应包括以下内容：

——概述。包括评价对象的名称、评价对象主要财务数据、信用等级、评价小组成员及主要负责人、联系方式和出具报告的时间；

——声明。评价机构与评价对象的关系，评价报告的时效限定；

——正文。包括评价对象的概况介绍、所处行业的分析、评价对象公司的综合素质、企业管理分析、资本实力分析、财务状况分析、评价对象风险因素及抗风险能力分析、偿债保障能力分析、社会信用状况等内容。评价结论应当写明信用等级级别及释义、评价结论的主要依据，并简要说明本次评价的过程和评价对象的信用风险点；

——附件。包括信用级别分类及释义、近年度主要财务数据及财务指标、其他需要附加的资料。

5.3.7 评审

评价小组向评价机构常设部门提交信用评价报告及工作底稿，由常设部门进行审核。如在审核中发现问题，评价小组应当及时修正。

评价机构常设部门汇总当期评价对象的等级意见及分值、报告初稿和审核意见，提交评价机构信用管理委员会会议评审，评价结果须经三分之二以上的委员同意方为有效，确定评价对象的信用等级。

评价小组根据信用管理委员会决定的信用等级及评定意见，修改信用评价报告。

5.3.8 社会公示

评价机构将审定结果在中国煤炭工业协会官网等评价机构网站及指定媒体上对外公示7个工作日。

5.3.9 异议处理

在公示期间，如果评价对象或公众对公示的评价结果没有异议，则该结果为最终信用级别。如果评价对象或公众对评价结果有异议，在公示期内向评价机构提出申诉或投诉申请，并提供相关材料，由评价小组向评价机构常设部门申请复核。

评价机构自收到复核申请之日，如需补充相关证明材料，评价机构需一次性告知，并自收到补充证明材料起，在15个工作日内对提出的异议完成复核，并反馈复核意见。

5.3.10 结果发布

信用等级最终确认后，评价机构应依据国家有关法律法规的规定，将评价结果在信用能源网站、中国煤炭工业协会等评价机构网站、指定媒体上对外发布，包括评价对象名称、信用等级、有效期（生效日期和截止日期）、评价机构名称等，并向受评企业颁发标牌和信用等级证书，标牌和证书自发布之日起生效，有效期为2年。

评价机构应按照能源行业市场主体信用信息目录要求，在7个工作日内将评价机构基本信息和信用评价结果录入能源行业信用信息平台。

5.3.11 文件存档

评价机构负责评价文件的存档管理。评价小组将评价对象的原始资料、评价过程中的文字资料进行分类整理，作为工作底稿交于评价机构存档。评价机构应按照保密级别对评价对象提供的全套资料归档，对评价对象特别要求保密的文件，应作为机密文件单独存档。

5.3.12 年度复查

信用评价结果有效期为2年。有效期内需进行年度复查，复查时需向评价机构提交《企业信用评价年度复查申请书》及相关

资料和复印件。复查结果经社会公示、发布后向有关部门报送(按5.3.5-5.3.10执行)。

信用评价结果有效期内,评价机构发现可能影响评价结果的不良信息,将该市场主体列入观察名单,并告知。

列入观察名单的市场主体应在2个月内向评价机构申请信用评价复查。复查合格者继续享有原信用等级,不合格者相应下调信用等级。未在规定时间内申请信用评价复查的,评价机构相应下调其信用等级,并告知。

5.4 评价等级

评价等级依据参评企业各级别信用要素得分确定,综合得分总数对照相对应的信用等级。信用等级级别分为“三等五级”,即:A、B、C三等,AAA、AA、A、B、C五级。除B级(含)以下等级外,每一个信用等级可用“+”“-”符号进行微调,表示略高或略低于本等级,但不包括AAA+。信用评价等级与分数及风险程度见下表:

信用等级	计分标准		含义说明			
	下限	上限	信用状况	信用能力	经济状况	风险程度
AAA	900	1000	信用很好	很强	效益显著,履约能力强	几乎无风险
AA	800	900	信用好	可靠	效益稳定,履约能力较强	基本无风险
A	700	800	信用较好	较稳定,可能小有波动	效益和履约能力尚可	风险较小
B	600	700	信用一般	基本具备,易产生一定波动	效益和履约能力一般	有一定风险
C	600分以下		信用较差	很低	效益和支付能力较弱	有较大风险

5.5 一票否决

煤炭行业市场主体信用评价实行一票否决制，凡发生严重失信行为的，一律为最低信用等级，且2年内不受理其升级申请。

上述严重失信行为包括：

(1) 在信用评价申报或动态管理过程中有严重弄虚作假行为或串通操纵评价结果的；

(2) 伪造或冒用较高信用等级证明从事经营活动的；

(3) 在市场经营活动中，严重违反行业自律公约，存在恶意竞争、扰乱市场等行为，造成严重后果的；

(4) 存在合同诈骗等严重违法活动的；

(5) 被列入能源行业严重失信黑名单，或其他相关政府部门、司法机关联合惩戒黑名单的；

(6) 其他严重违反现行法律法规规定的。

附录A：煤炭生产企业信用评价指标

附录B：煤炭生产企业信用评价规范指标说明

附录 A

煤炭生产企业信用评价指标

一级指标	二级指标	三级指标	内容	权重	评分标准										
					10分	9分	8分	7分	6分	5分	4分	3分	2分	1分	
1. 基本情况	1.1 企业规模	1.1.1 注册资本	企业营业执照注册资本	1	按照矿井规模进行考核。(单位:亿元)										
					规模 ≥ 120 万 t/a	$a \geq 1$	$1 > a \geq 0.9$	$0.9 > a \geq 0.8$	$0.8 > a \geq 0.7$	$0.7 > a \geq 0.6$	$0.6 > a \geq 0.5$	$0.5 > a \geq 0.4$	$0.4 > a \geq 0.3$	$0.3 > a \geq 0.2$	$0.2 > a$
					规模 < 30 万 t/a	$a \geq 0.5$	$0.5 > a \geq 0.4$	$0.4 > a \geq 0.3$	$0.3 > a \geq 0.2$	$0.2 > a \geq 0.1$	$0.1 > a$				
	1.1.2 资产总额	评价期上一年的财务数据,根据矿井规模考核。	1	按照矿井规模进行考核。(单位:亿元)											
				规模 ≥ 120 万 t/a	$a \geq 10$	$10 > a \geq 9$	$9 > a \geq 8$	$8 > a \geq 7$	$7 > a \geq 6$	$6 > a \geq 5$	$5 > a \geq 4$	$4 > a \geq 3$	$3 > a \geq 2$	$2 > a$	
				规模 < 30 万 t/a	$a \geq 5$	$5 > a \geq 4.5$	$4.5 > a \geq 4$	$4 > a \geq 3.5$	$3.5 > a \geq 3$	$3 > a \geq 2.5$	$2.5 > a \geq 2$	$2 > a \geq 1.5$	$1.5 > a \geq 1$	$1 > a$	
	1.1.3 净资产	评价期上一年的财务数据	1	按照矿井规模进行考核。(单位:亿元)											
				单位:亿元	$a \geq 5$	$5 > a \geq 4$	$4 > a \geq 3$	$3 > a \geq 2$	$2 > a \geq 1$	$1 > a \geq 0.8$	$0.8 > a \geq 0.6$	$0.6 > a \geq 0.4$	$0.4 > a \geq 0.2$	$0.2 > a$	
	1.1.4 营业收入	评价期上一年的财务数据	1	按照矿井规模进行考核。(单位:亿元)											
				规模 ≥ 120 万 t/a	$a \geq 10$	$10 > a \geq 9$	$9 > a \geq 8$	$8 > a \geq 7$	$7 > a \geq 6$	$6 > a \geq 5$	$5 > a \geq 4$	$4 > a \geq 3$	$3 > a \geq 2$	$2 > a$	
规模 < 30 万 t/a				$a \geq 5$	$5 > a \geq 4.5$	$4.5 > a \geq 4$	$4 > a \geq 3.5$	$3.5 > a \geq 3$	$3 > a \geq 2.5$	$2.5 > a \geq 2$	$2 > a \geq 1.5$	$1.5 > a \geq 1$	$1 > a$		

一级指标	二级指标	三级指标	内容	权重	评分标准										
					10分	9分	8分	7分	6分	5分	4分	3分	2分	1分	
2. 经营能力	1.2 经营年限	1.2.1 成立时间	企业营业期限	0.5	经营年限≥10年的，得10分；10年>经营年限≥5年，得8分；5年>经营年限≥3年，得4分；不足3年，得1分。										
		1.3 党建工作	企业党建工作相关情况	5	党的组织机构健全，有党建工作管理部门，制定党建工作制度，“三会一课”执行良好，及时传达学习中有关会议精神，相关党建工作记录完整。总分10分。										
	2.1 人力资源	2.1.1 管理人员	公司层管理人员素质	1	通过煤炭行业职业经理人认证中级以上得5分；定性考核企业管理层知识结构、管理经验、任职期间管理绩效、有无重大决策失误、敬业精神、管理层稳定情况、管理层是否存在不良信用记录等。总分10分。										
		2.1.2 技术人员	企业技术人员情况	1	获得注册资格技术人员总数的8%以上；获得注册资格工人占在岗自有工人总数的5%以上；中高级技术人员占在岗自有工人总数的30%以上。										
		2.1.3 职称人员	企业获得职称人员情况	1	高级职称人员占在岗自有职工总数的2%以上，高级职称人员占在岗自有职工总数的1%以上，中级职称人员占在岗自有职工总数的3%以上。										
	2.1.4 人员培训	企业人员培训情况	2	人才培训制度健全，培训计划完善，培训经费投入到位，执行效果良好。员工培训合格率90%以上。											
	2.1.5 绩效考核	2.1.5 绩效考核	企业绩效考核情况	1	制定了合理的绩效考核办法和考核指标，并严格执行，考核结果能够调动员工的积极性。										
		2.2 经营场所	2.2.1 办公地点	企业经营场所和经营面积	0.5	满足日常生产经营管理活动需求，符合国家有关规定。									
	2.3 装备水平	2.3.1 采煤机械化程度	企业采煤机械化情况	1	单位：%	$a \geq 85$	$85 > a \geq 80$	$80 > a \geq 75$	$75 > a \geq 70$	$70 > a \geq 65$	$65 > a \geq 60$	$60 > a \geq 55$	$55 > a \geq 50$	$50 > a \geq 45$	$45 > a \geq 40$
		2.3.2 掘进装载/剥离机械化程度	企业掘进装载/剥离机械化情况	1	单位：%	$a \geq 70$	$70 > a \geq 65$	$65 > a \geq 60$	$60 > a \geq 55$	$55 > a \geq 50$	$50 > a \geq 45$	$45 > a \geq 40$	$40 > a \geq 35$	$35 > a \geq 30$	$30 > a \geq 25$
	2.3.3 设备管理	2.3.3 设备管理	企业生产相关的大型机械设备的管理情况	2	企业制定大型机械设备的管理制度不健全，设备管理较严格。										
	2.4 营销能力	2.4.1 产品销售率	企业产品销售情况	2	单位：%	$a \geq 99$	$99 > a \geq 98$	$98 > a \geq 97$	$97 > a \geq 96$	$96 > a \geq 95$	$95 > a \geq 94$	$94 > a \geq 93$	$93 > a \geq 92$	$92 > a \geq 91$	$91 > a \geq 90$
		2.4.2 用户满意度	客户满意度调查情况	2	对前5大供应商和前5大客户（以交易额排序）进行问卷调查得5分；用户满意度调查制度执行效果良好得3分；资料齐全得2分；总分10分。										

一级指标	二级指标	三级指标	内容	权重	评分标准									
					10分	9分	8分	7分	6分	5分	4分	3分	2分	1分
3. 管理能力	2.5 技术能力	2.4.3 采购合同履约率	采购合同履约情况	2	a ≥ 95	95 > a ≥ 90	90 > a ≥ 85	85 > a ≥ 80	80 > a ≥ 75	75 > a ≥ 70	70 > a ≥ 65	65 > a ≥ 60	60 > a ≥ 55	55 > a
		2.4.4 销售合同履约率	销售合同履约情况	2	a ≥ 95	95 > a ≥ 90	90 > a ≥ 85	85 > a ≥ 80	80 > a ≥ 75	75 > a ≥ 70	70 > a ≥ 65	65 > a ≥ 60	60 > a ≥ 55	55 > a
	3.1 综合管理	2.5.1 科技奖	评价期前三年获得科技奖总数	1	获得国家科技奖 ≥ 3 项, 或省部级科技奖 ≥ 1 项, 或省部级科技奖 1-2 项, 得 10 分; 获得省部级科技奖 1-2 项, 得 6 分; 无, 不得分。									
		2.5.2 科技投入比率	年度科技支出 (包括用于研究开发、技术创新等方面支出) / 年度营业收入 × 100%	2	a ≥ 1.7	1.7 > a ≥ 1.6	1.6 > a ≥ 1.45	1.45 > a ≥ 1.3	1.3 > a ≥ 1.15	1.15 > a ≥ 1.0	1.0 > a ≥ 0.9	0.9 > a ≥ 0.8	0.8 > a ≥ 0.7	0.7 > a > 0.6
		3.1.1 组织治理结构	企业治理结构情况	1	治理结构健全, 运行规范, 保证企业顺畅运营, 设置全面管理企业安全的专职人员, 明确企业生产质量负责人。									
		3.1.2 制度建设	企业制度体系建设与管理情况	2	编制符合企业实际情况的合同管理、财务管理、应收付账款管理、销售及采购管理、信息化管理、节能环保管理、生产管理、安全管理、劳动人事管理、企业文化建设等方面制度, 执行有效。									
		3.1.3 合同管理	企业合同管理情况	1	严格执行国家相关规定, 资料齐全, 程序规范, 执行国家相关规定, 但合同管理资料不齐全, 执行不严格。									
		3.1.4 客户管理	企业客户管理情况	2	制定客户管理制度, 明确负责部门及负责人, 严格执行, 资料齐全。									
		3.1.5 招投标管理	企业招投标管理情况	1	招投标管理制度健全, 严格执行国家招投标管理规定, 得 10 分; 近三年在招投标过程中执行国家规定不力或发生舞弊行为的, 得 5 分; 发生重大事件, 严重影响企业社会信用度的, 不得分。									
		3.1.6 采区回采率	高或低于规范设计的%	1	高于 2.5	高于 2	高于 1.5	高于 1	高于 0.5	符合设计	低于 0.5	低于 1	低于 1.5	低于 2
3.1.7 商品煤合格率	商品煤合格情况	1	a ≥ 99	99 > a ≥ 98	98 > a ≥ 97	97 > a ≥ 96	96 > a ≥ 95	95 > a ≥ 94	94 > a ≥ 93	93 > a ≥ 92	92 > a ≥ 91	91 > a ≥ 90		
3.1.8 煤炭库存管理	煤炭库存情况	1	制定煤炭库存管理制度, 明确负责部门及负责人, 严格执行, 资料齐全。											
3.1.9 原煤生产效率 (t/工)	入选原煤 (吨) / 计算效率 人员出勤工日总数 (工)	1	按不同矿井规模分别计算得分											
			规模 ≥ 120 万 t/a	a ≥ 10	10 > a ≥ 9	9 > a ≥ 8	8 > a ≥ 7.5	7.5 > a ≥ 7	7 > a ≥ 6.5	6.5 > a ≥ 6	6 > a ≥ 5.5	5.5 > a ≥ 5	5 > a > 3	
			120 万 t/a > 规模 ≥ 30 万 t/a	a ≥ 8	8 > a ≥ 7	7 > a ≥ 6	6 > a ≥ 5.5	5.5 > a ≥ 5	5 > a ≥ 4.5	4.5 > a ≥ 4	4 > a ≥ 3.5	3.5 > a ≥ 3	3 > a > 2	

一级指标	二级指标	三级指标	内容	权重	评分标准									
					10分	9分	8分	7分	6分	5分	4分	3分	2分	1分
			规模 < 30 万吨/a		a ≥ 6	6 > a ≥ 5.5	5.5 > a ≥ 5	5 > a ≥ 4.5	4.5 > a ≥ 4	4 > a ≥ 3.5	3.5 > a ≥ 3	3 > a ≥ 2.5	2 > a ≥ 2	2 > a ≥ 1.5
		3.1.10 信息化建设	企业信息化建设情况	1	建立信息化系统，得3分；制度执行严格，得2分；明确相关部门和负责人，得3分；档案齐全，得2分。总分10分。									
	3.2 战略规划	3.2.1 战略规划制定	企业制定中长期发展战略规划情况	1.5	制定了科学可行的中长期，或落实上级的规划，经营目标明确，明确相关部门责任，经营策略和管理措施有效。									
		3.2.2 战略规划实施	企业战略规划实施情况	1.5	依据战略规划，制定并发布年度实施方案，落实有效。									
		3.3.1 质量管理体系认证情况	质量管理体系建立并获认证证书	1	未通过质量管理体系认证，但有专门的质量管理制度健全，执行较严格。									
		3.3.2 环境管理体系认证情况	环境管理体系建立并获认证证书	1	未通过环境管理体系认证，但有专门的环境管理制度健全，执行较严格。									
		3.3.3 职业健康安全管理体系认证情况	职业健康安全管理体系建立并获认证证书	1	未通过职业健康安全管理体系认证，但有专门的管理制度健全，执行较严格。									
	3.3 质量、安全、环境管理	3.3.4 体系运行	企业体系运转正常有效	1	企业依靠三标体系的正常运转规范企业的管理，编制了内部管理体系审核计划、内部管理体系审核正常开展，不合格项得到整改并采取了纠正预防措施，防止不合格项的重复发生。									
		3.3.5 体系持续改进	管理评审开展情况	1	企业召开了管理评审会议制定了管理评审计划的改进计划但未落实，导致企业管理体系未持续改进。									
		3.3.6 矿井安全生产标准化	矿井安全生产标准化开展情况	1	单位：%	一级矿井占80%及以上	一级矿井占60%及以上	一级矿井占40%及以上	一级矿井占20%及以上	二级矿井占100%	二级矿井占80%及以上	二级矿井占60%及以上	二级矿井占40%及以上	二级矿井占20%及以上
		3.3.7 百万吨死亡率	企业百万吨死亡率情况	1	低于所在省（区、市）上年度平均水平得6分；低于全国上年度平均水平得10分。（发生较大以上死亡事故的，3年内不能参加信用评价）									
		3.3.8 安全生产	企业安全生产情况	1	建立安全生产目标责任制度，并与所属部门或外委单位签订安全生产责任书，目标明确，措施有力，实现安全生产。									
		3.3.9 安全情况	企业安全情况	1	企业申报之日算起，过去的一年内无处罚记录得满分，有处罚记录不得分。（1、相关询证材料由所在地县级以上单位或上级集团公司出具；2、如无法出具相关询证材料，以信用评价专家现场核查情况为准；3、如果企业对处罚有争议，信用评价专家对处罚记录实地调查，以具体情况为准。）									

一级指标	二级指标	三级指标	内容	权重	评分标准																			
					10分	9分	8分	7分	6分	5分	4分	3分	2分	1分										
4. 财务能力	4.1 财务管理	3.3.10 质量情况	企业产品质量情况	1	企业申报之日算起，过去的一年内无处罚记录得满分，有处罚记录不得分。（1、相关询证材料由所在地县级以上单位或上级集团公司出具；2、如无法出具相关询证材料，以信用评价专家现场核查情况为准；3、如果企业对处罚有争议，信用评价专家对处罚记录实地调查，以具体情况为准。）																			
		3.3.11 环保情况	企业环保情况	1	企业申报之日算起，过去的一年内无处罚记录得满分，有处罚记录不得分。（1、相关询证材料由所在地县级以上单位或上级集团公司出具；2、如无法出具相关询证材料，以信用评价专家现场核查情况为准；3、如果企业对处罚有争议，信用评价专家对处罚记录实地调查，以具体情况为准。）																			
		3.4 企业文化	3.4.1 企业文化建设	企业文化建设情况	1	制定了企业文化发展规划或纲要，编制了企业文化手册，得10分；未落实企业文化管理部门，得6分；未编制企业文化手册，不得分。																		
			3.4.2 文化活动	企业实施文化活动情况	1	制定文化活动方案，得10分；未对文化活动进行总结，得6分，连续两年未开展企业文化活动，不得分。																		
		3.5 管理创新	3.5.1 管理创新成果	企业管理创新成果获奖情况	1	近三年获得国家/省部级奖励，得5分；获得地市级或集团奖励，得3分；有管理创新成果，得2分；总分10分。																		
			3.6 信用管理	3.6.1 信用管理部门	企业设立信用体系建设管理部门情况	2	设立信用体系建设管理部门，或明确归口管理部门，得10分；未明确信用体系建设管理部门管理职责，得5分；未设立信用体系建设管理机构，不得分。																	
		3.6.2 信用管理人员		企业设立信用管理人员情况	1	设立专职或兼职的信用体系建设管理人员，得10分；未设立信用体系建设管理人员，不得分。																		
		3.6.3 机制建设		企业信用管理机制建设	2	建立风险管理体系，得5分；开展风险评估与控制得3分；编写风险管理报告得2分；总分10分。																		
		4.1 财务管理	4.1.1 财务人员素质	4.1.1 财务人员素质	企业财务人员职称	1	财务人员有最高专业职称，得10分；财务人员有中级专业职称，得7分；财务人员有初级专业职称，得4分；财务人员没有专业职称，不得分。																	
				4.1.2 财务制度	企业执行财务制度	1	财务管理制度健全，执行良好，各项记录完善，得10分；财务管理制度执行一般，记录较完善，得6分；没有财务管理制度，不得分。																	
4.1.3 全面预算管理	4.1.3 全面预算管理		企业全面预算管理情况	2	建立全面预算管理制度，全面预算编制合理、准确，预算执行效果良好，得10分；建立全面预算管理制度，但执行效果一般，得6分；未建立全面预算管理制度，不得分。																			
	4.1.4 银行等级		企业获得银行评级情况	1	获得A级以上，得10分；获得B级以上，得7分；获得C级，得4分；无，不得分。																			
	4.1.5 银行记录		企业获得银行记录	1	提供中国人民银行征信中心出具的《企业基本信用信息报告》，企业过去的一年至今无不良记录。																			
4.2 偿债能力	4.2.1 资产负债率	4.2.1 资产负债率	单位：%	1	$a \leq 60$	$60 < a \leq 64$	$64 < a \leq 68$	$68 < a \leq 72$	$72 < a \leq 75$	$75 < a \leq 78$	$78 < a \leq 80$	$80 < a \leq 82$	$82 < a \leq 84$	$84 < a < 86$										
		4.2.2 速动比率	单位：%	1	$a \geq 80$	$80 > a \geq 72$	$72 > a \geq 64$	$64 > a \geq 56$	$56 > a \geq 48$	$48 > a \geq 40$	$40 > a \geq 32$	$32 > a \geq 24$	$24 > a \geq 16$	$a < 16$										

一级指标	二级指标	三级指标	内容	权重	评分标准									
					10分	9分	8分	7分	6分	5分	4分	3分	2分	1分
		4.2.3 现金流量净额/流动负债比	经营活动产生的现金流量净额/流动负债合计×100%	1	a≥12	12>a≥9	9>a≥6	6>a≥3	3>a≥0	0>a≥-3	-3>a≥-6	-6>a≥-9	-9>a≥-11	-11>a>-13
		4.2.4 到期贷款偿还率	企业按期归还银行贷款的数额/同期应归还银行贷款数额×100%	3	a=100	100>a≥95	95>a≥90	90>a≥85	85>a≥80	80>a≥76	76>a≥72	72>a≥68	68>a≥64	64>a≥60
		4.3.1 总资产报酬率	(利润总额+利息支出)/年初末平均资产总额×100%	1	a≥2.5	2.5>a≥2	2>a≥1.5	1.5>a≥1	1>a≥0.5	0.5>a≥0	0>a≥-1	-1>a≥-2	-2>a≥-3	-3>a>-4
	4.3 盈利能力	4.3.2 净资产收益率	净利润/年初末平均净资产×100%	1	a≥6	6>a≥4.5	4.5>a≥3	3>a≥1.5	1.5>a≥0	0>a≥-1.5	-1.5>a≥-3	-3>a≥-4.5	-4.5>a≥-6	-6>a>-7
		4.3.3 主营业务利润率	(主营业务收入-主营业务成本-主营业务税金)/主营业务收入×100%	1	a≥10	10>a≥9	9>a≥8	8>a≥7	7>a≥6	6>a≥5	5>a≥4	4>a≥3	3>a≥2	2>a>0
		4.3.4 总资产周转率	营业收入/年初末平均资产总额×100%	1	a≥0.9	0.9>a≥0.8	0.8>a≥0.7	0.7>a≥0.6	0.6>a≥0.5	0.5>a≥0.4	0.4>a≥0.3	0.3>a≥0.2	0.2>a≥0.15	0.15>a>0.1
	4.4 资产运营能力	4.3.5 应收账款周转率	营业收入/年初末应收账款平均余额×100%	2	a≥10	10>a≥9	9>a≥8	8>a≥7	7>a≥6	6>a≥5	5>a≥4	4>a≥3	3>a≥2	2>a>0
		4.4.1 资本保值增值率	期末所有者权益/期初所有者权益×100%	1	a≥105	105>a≥103	103>a≥102	102>a≥101	101>a≥100	100>a≥98	98>a≥96	96>a≥94	94>a≥92	92>a>90
	4.4 发展能力	4.4.2 营业收入增长率	营业收入增长额/上年营业收入总额×100%	1	a≥6	6>a≥4.5	4.5>a≥3	3>a≥1.5	1.5>a≥0	0>a≥-1.5	-1.5>a≥-3	-3>a≥-4.5	-4.5>a≥-6	-6>a>-7

一级指标	二级指标	三级指标	内容	权重	评分标准										
					10分	9分	8分	7分	6分	5分	4分	3分	2分	1分	
		4.4.3 总资产增长率	总资产增长率/年初资产总额×100%	1	a≥6	6>a≥4.5	4.5>a≥3	3>a≥1.5	1.5>a≥0	0>a≥-1.5	-1.5>a≥-3	-3>a≥-4.5	-4.5>a≥-6	-6>a>-7	
		5.1.1 行业公约遵守情况	企业遵守行业公约情况	1	违背行业公约《煤炭行业自律公约》但无不良记录，企业申报之日算起，过去的一年内无不良记录。	违背行业公约《煤炭行业自律公约》但无不良记录，企业申报之日算起，过去的一年内无不良记录。	违背行业公约《煤炭行业自律公约》但无不良记录，企业申报之日算起，过去的一年内无不良记录。	违背行业公约《煤炭行业自律公约》但无不良记录，企业申报之日算起，过去的一年内无不良记录。	违背行业公约《煤炭行业自律公约》但无不良记录，企业申报之日算起，过去的一年内无不良记录。	违背行业公约《煤炭行业自律公约》但无不良记录，企业申报之日算起，过去的一年内无不良记录。	违背行业公约《煤炭行业自律公约》但无不良记录，企业申报之日算起，过去的一年内无不良记录。	违背行业公约《煤炭行业自律公约》但无不良记录，企业申报之日算起，过去的一年内无不良记录。	违背行业公约《煤炭行业自律公约》但无不良记录，企业申报之日算起，过去的一年内无不良记录。	违背行业公约《煤炭行业自律公约》但无不良记录，企业申报之日算起，过去的一年内无不良记录。	违背行业公约《煤炭行业自律公约》但无不良记录，企业申报之日算起，过去的一年内无不良记录。
		5.1.2 社会公益事业	企业在救灾、扶贫、捐资助学、军民共建、社区共建等方面为社会提供的公益服务	1	三年内，公益数量≥5项。	三年内，公益数量<5项。									
	5.1 社会责任	5.1.3 员工权益	企业与员工签订劳动合同，对员工的工资支付和为员工实施劳动保障情况	2											严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《工会法》，建立工会组织，与员工签订正式劳动合同，工资支付正常，劳动福利与各项应有的保障齐备，得10分。发生违反《劳动合同法》条款且受到过处罚的，不得分。
		5.1.4 纳税情况	企业纳税情况	1											企业申报之日算起，过去的一年内无处罚记录得满分，有处罚记录不得分。（1、相关询证材料由所在地县级以上单位或上级集团公司出具；2、如无法出具相关询证材料，以信用评价专家现场核查情况为准；3、如果企业对处罚有争议，信用评价专家对处罚记录实地调查，以具体情况为准。）
		5.1.5 劳动保障情况	企业对职工的保障等相关情况	1											企业申报之日算起，过去的一年内无处罚记录得满分，有处罚记录不得分。（1、相关询证材料由所在地县级以上单位或上级集团公司出具；2、如无法出具相关询证材料，以信用评价专家现场核查情况为准；3、如果企业对处罚有争议，信用评价专家对处罚记录实地调查，以具体情况为准。）
	5.2 优良记录	5.2.1 企业获奖情况	企业获得各类奖项情况	5											获得所在地县级以上单位或上级集团公司颁发的奖项（称号）；包括重信用守合同企业、诚信纳税户或诚信企业、安全高效矿井（露天）、管理成果奖、精神文明先进单位、科技进步奖、名牌产品、工会系统先进单位、环保奖、安全奖、安全生产先进单位等其他类别奖项。每项只得1分，满分10分。
	5.3 不良记录	5.3.1 处罚信息	企业受到能源、环保、司法、工商、质检、安监、金融等部门处罚的不良行为	3											近三年未发生不良记录的，得10分。有过不良信用记录的，发生一次扣2分，直至扣完。发生极严重失信行为的，信用等级降为C级。

注：营业收入完成上级主管单位考核指标的，相关评价指标可按照满分处理。

附录 B

煤炭生产企业信用评级规范指标说明

煤炭生产企业信用评级是对参评企业在经营和管理过程中执行国家相关法律法规及政策，履行相关合同意愿、能力和表现等情况的综合评价。信用评级规范包括企业的基本情况、经营能力、管理能力、财务能力和社会信用等方面，其核心是评价参评企业是否具备履行相关合同所需的人力资源、技术和装备、财务和资金、经营管理等方面的能力，主要考察近三年企业生产经营中的各种信用记录。

评价规范在借鉴国际信用等级评价技术的基础上，结合我国目前信用环境和煤炭行业特点而制定，该标准目的是规范企业的市场行为，加强行业自律和社会监督，提高企业信用管理水平，推动行业信用体系建设进程。

一、信用评价的基本方法和特点

（一）定量与定性分析相结合

信用评级体系模型的设计，既要考虑定量指标，又要结合行业和企业实际考虑定性指标要素，坚持定量、定性分析相结合的原则，保证评价成果充分反映参评企业的信用状况。

由于影响煤炭行业企业信用状况的因素很多，其中难以量化的因素需借助信用专家的经验和专业判断。

（二）评价规范的一致性和可比性

评价规范的一致性是指对同一类型的企业应采用相同的评价规范，评价规范的可比性是指对不同类型企业的评价成果可以互相比较。评价规范的一致性和可比性是保证企业信用评价成果客观、公正性的基本前提，因此信用评价规范的制订是建立在对不同类型企业调研和统计分析的基础之上。

（三）评价规范和计分模型的适用性和可操作性

信用企业评价规范及计分模型的设计不仅采取科学先进的评级技术，还充分考虑其适用性和可操作性。除考虑了企业提供信用等级评价基础资料的可获得性和可靠性之外，评价规范和计分模型的设计同时也保证信用专家和企业容易理解与操作。

二、主要评价指标解释

评价指标分为三级指标，一级信用指标包括企业基本情况、经营能力、管理能力、财务能力和社会信用五个方面，每个一级指标又分解为二级和三级信用指标，每级指标由具体评价项目构成，同时确定计分标准，最终形成完整的评价指标体系。

（一）基本情况

企业基本情况针对企业的规模、经营年限、党务建设等指标进行评价。主要包含注册资本、资产总额、净资产、营业收入、成立时间、党建工作等指标。

企业基本情况包含的二级信用指标有：

1. 注册资本

注册资本也叫法定资本，是公司制企业章程规定的全体股东或发起人认缴的出资额或认购的股本总额，并在公司登记机关依法登记。

2. 资产总额

资产总额是指企业资产负债表的资产总计项。公司过去的交易、事项形成并由企业拥有或控制的资源，资产总额即是指企业拥有或控制的全部资产，这些资产包括流动资产、长期投资、固定资产、无形及递延资产、其他长期资产等。

3. 净资产

净资产是属企业所有，并可以自由支配的资产，即所有者权益或者权益资本。企业的净资产是指企业的资产总额减去负债以后的净额，它由两大部分组成，一部分是企业开办当初投入的资本，包括溢价部分，另一部分是企业经营之中创造的，也包括接受捐赠的资产，属于所有者权益。

4. 营业收入

营业收入是指企业在从事销售商品，提供劳务和让渡资产使用权等日常经营业务过程中所形成的经济利益的总流入。分为主营业务收入和其他业务收入。

5. 经营年限

企业经营年限的长短与企业的生存风险、经营的稳定性和企业规模等均存在正态必然性关联，分析公司经营年限能够较为准确地判断企业的基本经营状况。

6. 党建工作

党的建设包括思想建设、组织建设、作风建设、制度建设、反腐倡廉建设、纯洁性建设等，具有鲜明的党性和实践性，指导党在不同时代、不同情况下的工作与活动。

（二）经营能力

企业经营能力针对企业人力资源、经营场所、装备水平、营销能力、技术能力等指标进行评价。

企业经营能力包含的二级信用指标有：

1. 人力资源管理能力

人力资源是企业生存的基础和原动力，也是企业发展的重要资源。人力资源管理的水平直接影响企业的稳定性和发展能力，是考评企业信用状况的重要指标之一。

2. 经营场所

指企业法人主要业务活动、经营活动的处所。企业法人住所和经营场所的法律意义是不同的，但实际工作中，企业法人住所和经营场所往往是同一地点。

3. 装备水平

装备投资常常在总投资中占较大的比例。装备水平直接关系到投资效益，提高装备的水平，等于相对降低了产品成本。

4. 营销能力

企业通过统筹、利用内外资源满足目标市场消费者的需求以实现自身生存和持续发展的一种能力，即企业营销能力是企业有效开展市场营销活动的的能力。所以企业营销能力的“力”是一个能力的概念，属于企业能力的范畴。这种能力必须保证企业市场营销活动开展的有效性，即对于企业市场营销目标的实现、对于企业的生存和发展有实质意义。

5. 技术能力

主要分析企业的技术创新、科技进步能力和拥有相应的技术装备、检测设备。可以从管理创新、科技创新、工艺创新等方面考察企业的技术提升能力。企业的科技成果和设备能力反映了企业的竞争实力。

（三）管理能力

企业管理是企业运营过程中最重要的活动，涉及到企业经营活动的各个领域和组织结构中的各个环节。企业管理水平直接关系到企业的生存和发展能力，也是考评企业信用状况的重要指标。

企业管理能力包含的二级信用指标有：

1. 公司治理结构

公司治理结构要素是通过分析企业在股东、董事会和管理层之间的权责分配、管理分工、工作流程和薪酬合理性等方面的规范程度，反映企业健全度和长期发展能力。

2. 公司规章制度体系

公司规章制度是公司经营管理规范性的具体体现。通过分析公司规章制度的健全程度，能够判断企业经营管理水平和可持续发展能力。

3. 信息化管理

信息化管理是指企业在信息化建设方面状况和重视程度。在信息化高度发达的市场经济下，企业信息化建设的好坏决定企业的工作效率、管理水平和与国际接轨的程度，信息化管理包括企业的财务电算化建设、办公系统自动化、客户管理平台建设、工程软件应用、信息综合管理平台建设和企业门户网站建设等。

4. 招投标管理

在市场经济条件下进行产品交易、工程建设、勘查设计、财产出租、中介服务等经济活动的一种竞争形式和交易方式，是引入竞争机制订立合同(契约)的一种法律形式。招投标管理是招标人对所要求的项目内容、劳务承担等交易业务，事先公布选择采购的条件和要求，招引他人承接，若干或众多投标人作出愿意参加业务承接竞争的意思表示，招标人按照规定的程序和办法择优选定中标人的活动。

5. 合同管理

指企业对以自身为当事人的合同依法进行订立、履行、变更、解除、转让、终止以及审查、监督、控制等一系列行为的总称。其中订立、履行、变更、解除、转让、终止是合同管理的内容；审查、监督、控制是合同管理的手段。合同管理必须是全过程的、系统性的、动态性的。

6. 客户管理

为提高核心竞争力，利用相应的信息技术以及互联网技术来协调企业与顾客间在销售、营销和服务上的交互，从而提升其管理方式，向客户提供创新式的个性化的客户交互和服务的过程。其最终目标是吸引新客户、保留老客户以及将已有客户转为忠实客户，增加市场份额。

7. 质量管理能力

质量管理是企业产品质量的必要保障和先决条件，对于煤炭行业企业而言，产品质量是企业的生命线，贯穿于企业生产建设的全

过程，不但关系到企业的盈利状况，而且直接影响企业在行业内的形象和信誉。因此可以通过分析企业质量管理水平考评企业产品质量，并进而判断企业的可持续发展能力。

8. 安全生产管理能力

安全文明生产对于企业而言至关重要，其中包括安全管理规章制度建设、企业安全设施投入、安全技术措施执行、队伍管理等诸多方面，所以企业必须高度重视安全管理。

9. 环境管理能力

环境管理体系是一项内部管理工具，旨在帮助组织实现自身设定的环境表现水平，并不断地改进环境行为，不断达到更新更佳的高度。

10. 发展战略

发展战略是指企业在中长期发展战略上的规划程度。对于优秀的企业，其长期发展规划的规范性和合理性要远远高于其他企业。

11. 企业文化

企业文化已成为企业发展和进步的标志之一，是彰显和弘扬企业精神的重要途径。加强企业文化建设，能够科学整合企业生产要素，引导企业形成共同的价值观，增强企业凝聚力，使企业在激烈的市场竞争中实现可持续发展。

12. 管理创新

管理创新是指在特定的条件下，通过计划、组织、指挥、协调、控制、反馈等手段，对系统所拥有的人、资本、信息、能源等资源要素进行再优化配置，并实现人们所诉求的目标的活动。

13. 信用管理能力

信用管理能力是反映企业在债权管理和债务管理的能力。债权管理水平是企业在运营过程中对信用风险的控制能力。债务管理水平则是企业控制债务规模、提高偿债能力的关键。主要体现在合同履行率以及支付上下游合作伙伴交易款项上。设立信用管理部门和培训信用管理人员是企业必须具备的基础管理能力，是信用评价的重要指标之一。

（四）财务能力

企业财务状况是企业经营和管理的综合反映，同时也对企业市场竞争力和未来发展产生重要影响。虽然行业内经营领域不同，企业综合财务实力和单项财务指标存在差异，但从总体来看，财务状况良好的企业通常经营稳定，发展潜力较大；而财务状况不佳的企业通常会面临不同程度的财务和资金压力，从而影响企业的正常经营。

企业财务能力包含的二级信用指标有：

1. 偿债能力要素

企业偿债能力是指企业偿还短期债务和长期债务的能力，是企业经济实力和财务安全性的重要体现，也是衡量企业是否稳健经营、信用风险大小的重要尺度。考核企业偿债能力的指标包括资产负债率和速动比率等。

2. 盈利水平能力要素

较强的盈利能力及其稳定性是企业获得足够现金以偿还到期债务的关键因素。充足而稳定的收益能够反映企业良好的管理素质和

开拓市场的能力，也便于企业在资本市场上再融资，从而提高企业的财务灵活性。主要评价指标包括净资产收益率和主营业务利润率等。

3. 资本运营能力要素

企业资本运营能力是指企业生产经营活动中对公司资产的使用能力。资产使用状况好的企业，企业的经营和财务状况良好，反之则往往不佳。主要指标包括流动资产周转率和应收账款周转率等。

4. 发展能力要素

企业发展能力是指从财务角度判断企业在中长期发展的能力。考评企业发展能力最直接的方法是考评企业业务增长状况和发展潜力，以及企业资本在一定时期内的变动水平。

（五）企业社会信用

遵守相关法律法规、恪守信用是企业正常开展经营活动的基本前提，是参评企业偿付意愿的重要依据。

企业信用要素包括社会荣誉、社会责任和不良记录等信用记录。具体信息涉及参评企业的获奖状况、社会责任、公益事业、纳税记录、员工权益等。