

福建龙净环保股份有限公司

内部控制规范实施工作方案

为贯彻实施《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，根据中国证监会、福建监管局的相关要求，现就本公司内控规范实施工作制定方案如下：

一、公司基本情况介绍

1、公司简称：龙净环保

2、股票代码：600388

3、公司主要业务：环境污染防治设备（含烟气脱硫治理、除尘设备）、工业自动化控制系统装置，环保专用仪器、仪表，输送机械设计、制造、销售、安装；对外贸易；环境污染治理设施运营：除尘脱硫；环境工程（废气）专项工程设计；房地产开发；室内装饰装修；对水利水电行业的投资。（以上经营范围凡涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营。）

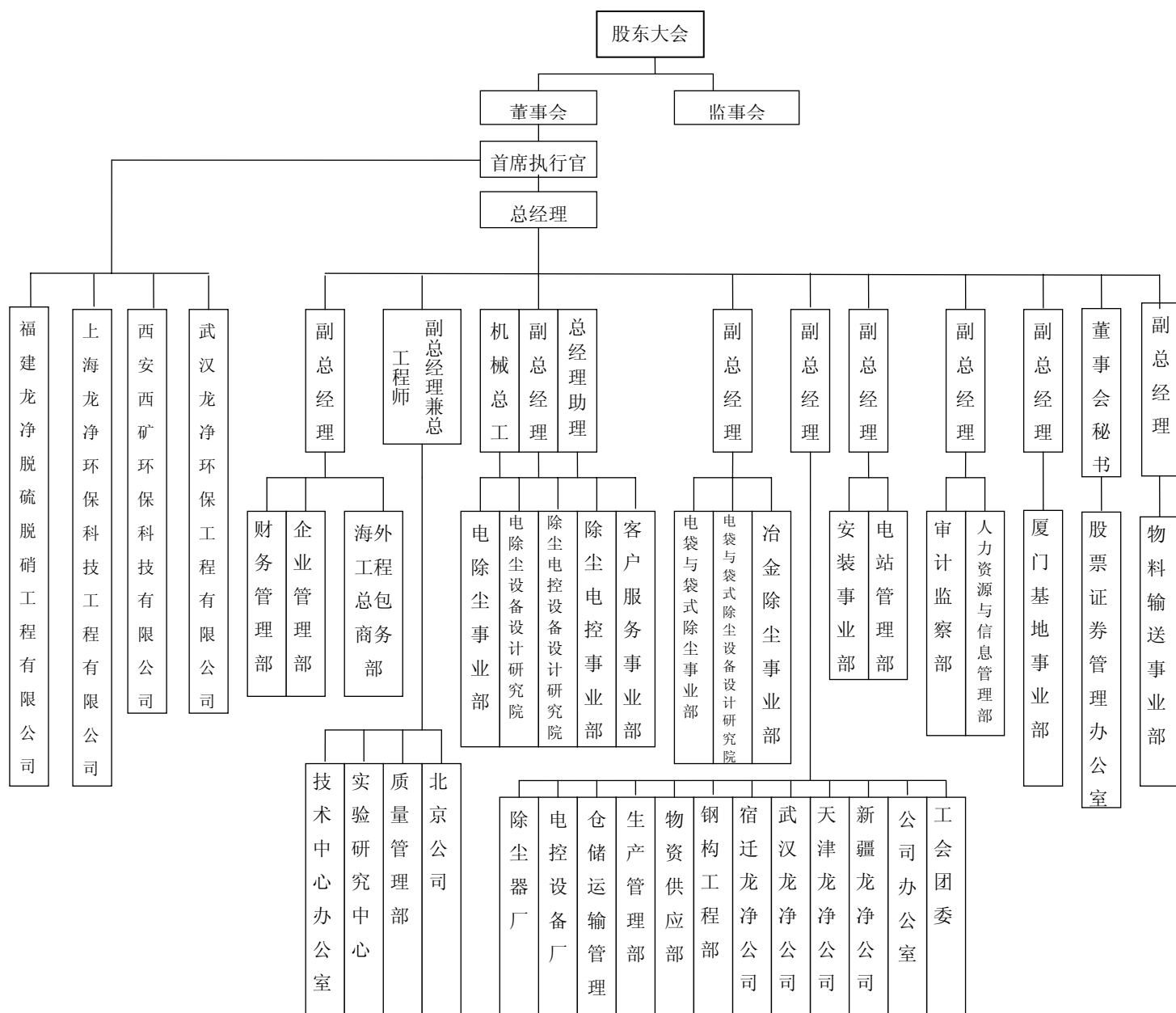
4、截止 2011 年 9 月 30 日，公司总资产 611,918 万元，净资产 227,178 万元。

5、公司根据国家有关法律法规规定，分级设置股东大会、董事会、监事会和管理层，并制定了《公司章程》、《公司股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等制度，明确公司董事会、监事会和管理层的职责权限、任职条件、议事规则和工作程序，确保决策、执行和监督相互分离，并形成制衡。

公司管理层在首席执行官、总经理领导下负责实施股东大会、董事会决议，主持公司日常生产经营和管理工作；质量管理部、生产管理部、海外总包商务部、财务部、审计部、企业管理部、股票证券管理办公室、物资供应部等管理部。根据各自职责开展工作，协助公司管理层实现各项经营目标。各控股及全资子公司均为独立运作的经营单位，内部设立行政、人事、财务、生产、业务等部门，实施具体生产经营业务。

公司组织机构架构如下图所示。

公司内部组织结构图



1、总负责人：董事长周苏华。

2、内控规范领导小组

组长：董事长周苏华；

副组长：首席执行官吴京荣、总经理黄炜、副总经理兼财务总监余莲凤；

成员：董事会秘书陈培敏、副总经理吴岚如、监事会主席张岩、刘有才、谢

文革、郑素珍、陈健辉、戴丹、邓勇强。

3、内控规范实施工作小组

成员：刘有才、谢文革、郑素珍、陈健辉、戴丹、邓勇强、各部部长、子公司总经理等。

企业管理部作为内控建设工作的牵头部门，协调财务部、证券部、办公室等公司管理部门及控股子公司共同开展内控的实施与完善，审计部负责公司内控制度执行和机制运行的评价考核。

4、咨询机构：厦门天健咨询有限公司。

三、内控建设工作计划

1、内控实施筹划阶段

时间：2012年3月31日之前。

责任人：副总经理兼财务总监余莲凤。

阶段工作内容：根据本公司的行业特点、运营模式及管理方式，确定本次内控规范的实施策略和实施范围，确定聘请的咨询机构，选定负责内控审计的会计师事务所，拟订实施工作方案并经公司董事会审议通过后对外披露。

2、风险识别、内控缺陷查找阶段

时间：2012年7月30日之前。

责任人：副总经理兼财务总监余莲凤。

阶段工作内容：

(1)确定内控实施范围；

(2)内控实施范围确定后，对纳入实施范围的各部门、子公司及其重要业务流程进行梳理，确定控制目标及影响目标实现的关键风险，梳理内控相关流程，综合分析、评价及识别风险；

(3)编制风险清单，确定重点和优先控制的风险节点；

(4)识别流程中的关键控制活动、编制风险控制矩阵等内控文件；

(5)将公司政策、制度与风险控制矩阵进行对比，查找内控设计缺陷。

3、制定内控缺陷整改方案阶段

时间：2012年8月30日之前。

责任人：副总经理兼财务总监余莲凤。

阶段工作内容：

(1)进一步梳理公司各项内控缺陷，分析缺陷的性质和产生的原因，制定相应的内控缺陷整改方案，并经内控规范实施领导小组审核、批准；

(2)确定内控缺陷评价标准，对发现的内控缺陷进行分类分析；

(3)提出内控缺陷整改方案，方案经内控规范领导小组审议后报福建监管局。

4、内控缺陷整改方案实施阶段

时间：2012年9月30日之前。

责任人：副总经理兼财务总监余莲凤。

阶段工作内容：

(1)根据内控缺陷整改方案，落实整改措施，根据需要调整机构设置和流程，修订不符合内控规范的政策及制度，调配人员等；

(2)开展补充测试，完成内控缺陷整改的总结报告；

(3)报告经内控规范领导小组审议后报福建监管局备案；

(4)形成整套内控手册或记录风险点及关键控制活动等内控建设成果的体系文件。

四、内控自我评价及内控审计阶段

时间：2012年年报披露前。

责任人：副总经理兼财务总监余莲凤。

阶段工作内容：

(1)编制自我评价工作计划，确定内控缺陷的评价标准，确定纳入自我评价范围的业务流程，确定评价工作的具体时间表和人员分工；

(2)编制内控测试表等内控评价底稿；

(3)对发现的缺陷进行评价，编制缺陷评价汇总表，同时提出整改建议，编制整改任务单；

(4)完成内控缺陷整改并形成整改报告；

(5)检查整改效果，组织实施自我评价工作，编制内控自我评价报告；

(6)自我评价报告报监事会核查并出具意见，报董事会审批；

(7)按照要求披露内控自我评价报告。

五、内控审计工作计划

时间：2012 年年报披露前。

责任人：副总经理兼财务总监余莲凤。

阶段工作内容：

- (1)配合内控审计会计师事务所做好内控审计工作；
- (2)按照要求披露内控审计报告。

福建龙净环保股份有限公司

董事会

2012 年 3 月 22 日