

江西铜业股份有限公司 2011 年度内部控制评价报告

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要求，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，我们对公司内部控制的有效性进行了自我评价。

一、董事会声明

公司董事会及全体董事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责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；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公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：合理保证经营合法合规、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。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。

二、内部控制评价工作的总体情况

公司董事会授权公司风控内审部负责内部控制评价的具体组织实施工作。公司风控内审部对公司总部内部控制进行了全面评价；20家所属单位根据公司整体安排对各自的内部控制情况进行了评价；公

司内控评价检查工作组在 20 家所属单位实施全面内控自评的基础上对 11 家重点单位的重点流程进行了检查。公司风控内审部根据评价和检查的情况，草拟《江西铜业股份有限公司 2011 年度内部控制评价报告》（草案）报送公司管理层会议审核，经公司总经理签发后报送独立审核委员会审议，经董事会审批，对外披露和公告。

公司聘请了德勤华永会计师事务所提供内部控制咨询服务；公司聘请了安永华明会计师事务所对公司内部控制进行独立审计。

三、内部控制评价的范围

内部控制评价的范围涵盖了公司及其所属单位的主要业务和事项，纳入评价范围单位包括公司总部、五家直属非法人单位和十五家重点二级子公司，评价单位范围占公司资产的93.5%、占公司销售收入的97%，覆盖公司的六大主要业务领域：矿山、冶炼、铜加工、贸易、金融、物流。纳入评价范围的业务和事项包括：

- （一） 内部环境（包括组织架构、发展战略、人力资源、企业文化和社会责任）
- （二） 风险评估
- （三） 信息与沟通
- （四） 内部监督
- （五） 财务报告
- （六） 资金活动
- （七） 研究开发
- （八） 工程管理

- （九） 采购业务
- （十） 资产管理
- （十一） 销售业务
- （十二） 生产与存货
- （十三） 合同管理
- （十四） 全面预算
- （十五） 投资管理
- （十六） 金融衍生工具
- （十七） 信息系统管理

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

四、内部控制评价的程序和方法

内部控制评价工作严格遵循基本规范、评价指引及公司内部控制评价办法规定的程序执行。公司 2011 年 8 月制定了《内部控制评价实施方案》，报董事会批准。2011 年 10 月起实施该方案，成立公司总部及二级单位的内控评价工作组，对纳入评价范围的各项业务和事项实施有效性测试。2012 年 2 月公司风控内审部组成内控工作检查组，对重点二级单位的内部控制评价工作进行检查。

评价过程中，我们采用了个别访谈、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等适当方法，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，如实填写评价工作底稿，分析、识别内部控制缺陷。其中在进行抽样测试时，参照中注协发布的《企业内部控制审计指引实施意

见》确定的样本索引量，在一定程度上保证了测试结论的可靠性。

五、内部控制缺陷及其认定

公司董事会根据基本规范、评价指引对重大缺陷、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，研究确定了适用本公司的内部控制缺陷具体认定标准。该标准分为与财务报告相关的和与非财务报告相关的两部分

根据上述认定标准，结合日常监督和专项监督情况，我们发现报告期内存在 1017 个缺陷，其中重要缺陷 7 个，无重大缺陷。

六、内部控制缺陷的整改情况

针对报告期内发现的内部控制缺陷，公司采取了相应的整改措施，采取定期跟进并公布的方式督促各部门 / 单位进行整改，并将重大问题提交给公司管理层会予以讨论和决策。

经过整改，公司在报告期末仍存在 53 个缺陷，其中重要缺陷 5 个，无重大缺陷。

七、内部控制有效性的结论

公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至 2011 年 12 月 31 日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。

报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日期间没

有发生对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

我们注意到，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年内部控制工作将从以下几个方面开展：

1、做好内部控制常态化的运行维护工作，在此基础上选取公司总部及二级单位部分重点流程进行流程改进和提升。

2、根据内部控制环境的变化，随着公司信息一体化建设的不断推进，部分流程将由系统控制替代手工控制，将内部控制的关键控制点嵌入信息系统中，实现手工控制与系统控制的有效对接，在一定程度上减少人为因素对内部控制的影响。

3、队伍建设和培训。通过队伍人员培养和培训持续将内部控制的要求向有关部门和单位进行宣灌，加强内控意识和执行力，从而保证内控体系运行的有效性。

4、按照财政部等五部委关于《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求，继续做好 2012 年度内部控制自我评价工作。

未来期间，公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

董事长：李贻煌

江西铜业股份有限公司

二〇一二年三月二十七日