

## 铜陵有色金属集团股份有限公司

### 内部控制规范实施工作方案

为贯彻落实《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，铜陵有色金属集团股份有限公司（以下简称“公司”）积极推进内部控制体系建设，进一步规范内部控制，提高公司的经营管理水平和风险防范能力，提升经营效率，促进公司战略目标的实现和可持续发展，维护投资者权益。根据中国证监会《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）、安徽证监局《关于做好辖区上市公司内部控制规范实施有关工作的通知》（皖证监函字〔2012〕52号）精神，结合公司实际，特制定公司内部控制规范实施工作方案。

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司概况

公司名称：铜陵有色金属集团股份有限公司

公司简称：铜陵有色

股票代码：000630

上市地：深圳证券交易所

行业性质：有色金属冶炼及压延加工业

经营范围：铜、铁、硫铁矿采选，有色金属冶炼及压延加工，金、银、稀贵金属冶炼及压延加工，铁团球、硫酸、硫酸铜、电子产品、生产、加工、销售；电气机械和器材、普通机械、电缆盘制造；废旧金属回收、

加工；自产产品出口、生产所需的机械设备、零配件、原辅材料进口，承接加工贸易和补偿贸易业务；生活饮用水制水、供水（限动力厂经营）；矿产品、钢材、化工产品(除危险品)销售；信息技术、有线电视等服务产品经营及广告业务。

## 2、组织架构

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》等相关法律法规的要求建立了股东大会、董事会、监事会和经理层的法人治理结构，确保其行使决策权、执行权和监督权。公司董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会、提名委员会四个专业委员会依据相应的工作细则，分别承担公司重大工作事项讨论、决策及评估的职能，提高公司董事会运作效率，维护中小股东权益。

### 二、 公司内部控制规范实施组织保障

为了确保内部控制规范体系实施工作顺利开展，公司成立以董事长为第一责任人的内部控制规范实施工作领导小组，加强对内部控制规范实施工作的组织领导。内部控制规范实施工作领导小组是公司内部控制规范体系实施工作的领导机构，负责公司企业内部控制规范体系实施方案及相关配套政策的制定及监督指导。

组织机构：

#### 1、领导小组：

组 长：董事长

副组长：总经理

领导小组成员： 公司其他高级管理人员

领导小组负责公司内控机制建设工作总体规划、组织领导和重大事

项、重要文件的审核与决策；同时，负责推进、指导、协调、监督各子公司内控机制建设工作。

## 2、领导小组下设内控实施项目工作组

组长：财务部负责人

成员：审计部、董秘室、法律事务部、财务部、人力资源部、企业管理部、投资管理部、矿产资源部、科技管理部、安全环保部、生产机动部、商务部等部门负责人。

工作组主要职责是提出内部控制实施范围；检查内控实施情况；制定内控缺陷认定标准及整改方案，检查缺陷整改工作；制定内部控制评价标准并定期进行内部控制自我评价。

## 3、下属单位内控实施机构和人员

公司的分公司和控股子公司的内控实施机构，在公司内部控制管理委员会领导下，做好本单位内控规范实施工作。

## 4、聘请专业咨询机构

主要职责：为公司制定内部控制规范提供咨询，协助识别风险，查找缺陷。

## 三、内部控制建设工作计划

内部控制建设是实施的前提，这一阶段的工作质量直接影响着内控体系设计的有效性。公司根据五部委及深交所等相关要求，在2009年开始实施内部控制建设，制定并发布了《铜陵有色内部控制管理手册》。随着公司的管理方式不断完善及ERP项目推进实施，部分业务模式、流程及风险点发生改变。公司拟对照内部控制应用指引和评价指引要求，重新梳理流程，修订完善内控手册。

## 1、准备和启动阶段

2012年4月份，内控实施领导和工作机构将通过多种形式广泛宣传，提高全体员工对内控实施重要性的再认识，组织学习基本规范和配套指引，结合公司行业特点、管理模式、企业文化等具体情况，对比分析，理清内控实施工作的思路。

2012年4月底前完成启动工作。

## 2、确定内控实施范围

按照基本规范的要求，结合公司组织结构，内控实施范围包括公司本部、各子分公司。公司将在2012年4月30日前，依据重要性原则，确定公司内控实施范围。

负责部门：内控实施工作组

## 3、修订2009年版本的内部控制管理手册

收集最新的相关制度、办法等资料，检查前次控制缺陷的整改和落实。按照配套指引要求，基于业务出发，修订控制流程图和关键控制矩阵，进一步发现控制缺陷，提出改进建议，修订内部控制手册（初稿）。

此项工作于2012年6月30日前完成。

责任部门：内控实施工作组和咨询机构

## 4、实施与推广

将修订后的内控手册在公司内控实施范围内试行。对照管理活动，分析流程，识别关键管理风险，找出可能存在的内控缺陷，分析缺陷性质和成因，测试内控规范设计的有效性。

内控实施工作组在内控规范试行过程中，要综合分析、识别风险，编制风险清单；要根据发现的内控缺陷，制定内控缺陷整改方案，经公司内

部控制管理委员会审批后，督促内控实施单位整改。

此项工作于2012年9月底前完成。

责任部门：内控实施工作组

#### 5、内控成果固化

在内控规范试行的基础上，边实施边完善，固化内控成果，最终形成公司内部控制规范。

此项工作于2012年12月底前完成。

责任部门：内控实施工作组。

#### 四、内部控制自我评价工作计划

2013年1月至2013年2月是公司内部控制自我评价阶段，公司内控实施工作组将完成这阶段的工作。主要工作包括制定内控自我评价工作计划、确定评价标准、测试控制活动、认定控制缺陷与风险、汇总评价结果、编制自我评价报告评价。具体工作任务如下：

##### （一）制定自我评价工作方案

公司内控实施工作组于2012年12月底前，拟定内控自我评价工作方案。方案中应包括评价范围、工作目标、评价程序、人员组成、费用预算等，报经公司内部控制管理委员会审批后实施。

对于公司本部层面的评价，主要侧重公司环境风险评估与控制、融资与投资、企业文化、信息管理以及内部监督等方面；经营单位层面侧重于销售循环、采购循环、生产控制与仓储、存货与固定资产、劳资管理等。

责任部门：内控实施工作组。

##### （二）评价标准

根据公司行业特点、管理理念、业务性质等因素，确定公司内控缺陷

自我评价标准。从定性和定量方面，按照缺陷产生危害或偏离目标的程度，分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

责任部门：内控实施工作组。

### （三）实施自我评价

公司内控实施工作组根据自我评价方案，对评价范围内单位进行控制测试，通过实地勘察、复核、问卷、测试等方法，将控制活动对照内控规范，分析偏差，收集证据，分析缺陷，形成工作底稿。

责任部门：内控实施工作组。

### （四）缺陷整改与督促落实

编制缺陷汇总表，向公司内部控制管理委员会汇报，提出整改建议，督促整改。重大缺陷向公司董事会报告，由董事会认定。

责任部门：内控实施工作组。

### （五）编制公司内控自我评价报告

公司内控实施工作组根据自我评价结果编制内控自我评价报告，自我评价报告基准日为2012年12月31日。公司内控自我评价报告于2013年2月底前完成，经公司内部控制管理委员会审核，报公司董事会审批后按要求予以披露。

责任部门：内控实施工作组。

## 五、内部控制审计

公司聘请会计师事务所进行内部控制审计，于2012年年报审计前完成，与年报一并披露。

铜陵有色金属集团股份有限公司董事会

二〇一二年三月二十七日