

# 北京金隅股份有限公司

## 2012年度内部控制规范实施工作方案

### 一、公司基本情况介绍

#### (一) 基本情况

北京金隅股份有限公司（以下简称“公司”）是经北京市国资委、北京市发展和改革委员会、商务部批准，由北京金隅集团有限责任公司、中国非金属材料总公司（现已更名为“中国中材股份有限公司”）、合生集团有限公司、北方房地产开发有限责任公司以及天津市建筑材料集团（控股）有限公司作为发起人发起设立的股份有限公司。

2009年7月29日，公司在香港联交所发行933,333,000股H股，每股发行价为6.38港元，股票代码“02009”。

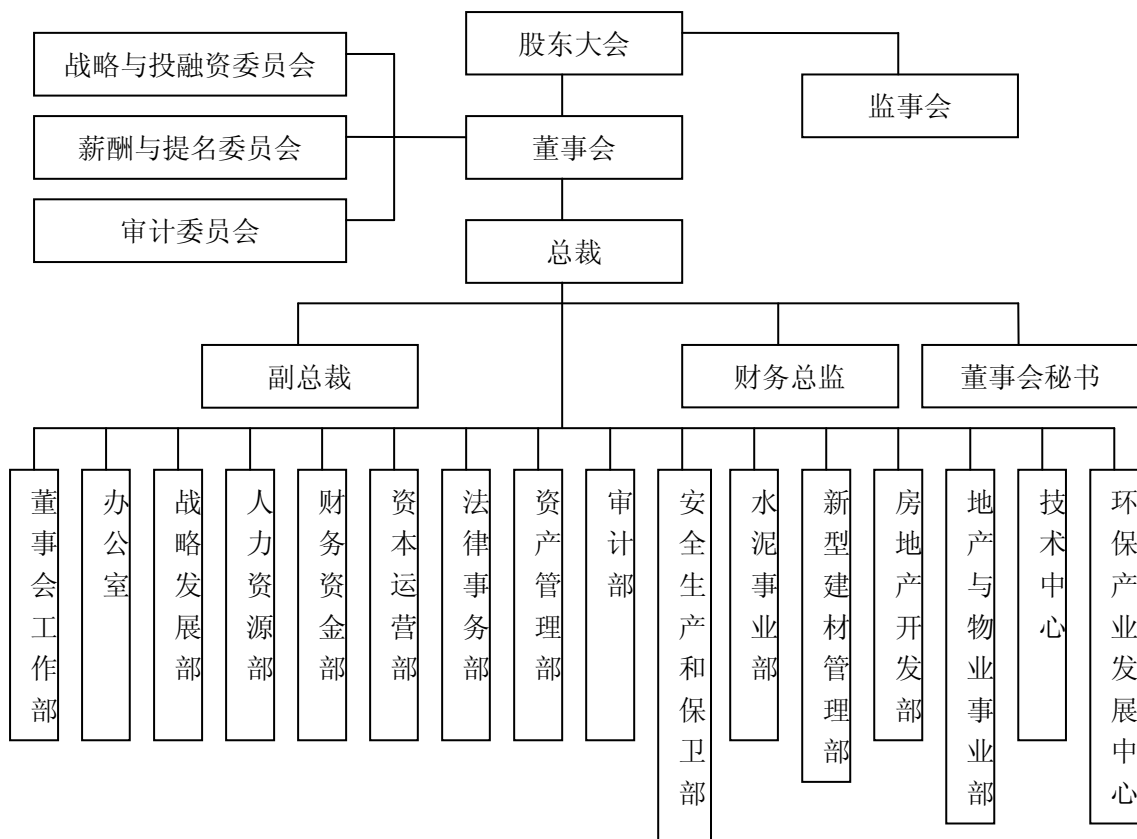
2011年3月1日，公司在上海证券交易所挂牌上市，股票代码“601992”。

#### (二) 业务性质和经营范围

公司所处行业及营业范围：包含水泥、建材制造业、建筑装饰业、商贸物流、旅游服务、房地产开发业、物业管理等。本公司主要产品是：高标号水泥、中高档家俱、高档内外墙涂料、矿棉吸声板、玻璃纤维、彩色钢板、加气混凝土制品、不定型耐火材料、保障性住房、商品房地产开发等。提供的服务包括：高档写字楼宇出租及物业管理、旅游服务业、建筑材料的工程设计、建筑装饰、工程监理等。

公司主要业务板块情况：本公司主要业务板块有水泥板块、新型建筑材料板块、房地产开发板块和物业投资及管理板块。

#### (三) 基本组织架构



#### （四）公司内控工作组织架构

##### 1、总部项目组：

组 长：姜德义

副组长：王洪军、邓广均、郭燕明、吴向勇、王世忠、李伟东、付秋涛、王肇嘉、刘文彦

成 员：张登峰、郑宝金、姜英武、胡娟、孟彬、姚爱民、杨红、黄文阁、王欣、谭尊利、姜长禄、黄嘉志、陈宝君、毛玉麒

内控体系工作小组负责人是吴向勇董事会秘书，内控体系工作小组设在审计部，由公司审计部成员、各部门联系人和中介机构项目组成员联合组成，负责项目实施相关事宜。股份总部各部门确定一名联系人，负责本部门此次内控体系完善工作各事项。

2、公司所属子公司确定本公司项目组和项目联系人，并将项目组成员和项目联系人名单及联系方式上报总部内控体系工

作小组。

3、公司内部控制实施工作由各子公司自行聘请咨询完成内控体系建设和实施的业务咨询工作。

4、公司 2011 年的内部控制完善工作根据北京市监管局相关要求，在 4 月份成立项目领导组和工作小组，制定了《2011 年金隅股份内部控制完善工作方案》并经董事会审批执行。确定 2011 年内控完善工作在总部和琉璃河、水泥经贸、金隅嘉业、金隅物业和天坛股份五家下属企业范围内开展实施。

通过这两年的风险管理及内部控制体系建设工作，总部和五家试点企业已经在现有的管理体制基础上搭建起科学、完整、合理、可行内部控制体系框架，同时制定出各板块相关业务的内控体系“标准”。

## **二、2012 年的风险管理及内部控制体系的健全和实施工作计划**

按照公司的内控体系建设规划方案及“选择试点、逐步推广、总结经验、稳步推进”的原则，公司将在两到三年内，建立覆盖所有企业的内部控制体系。现根据中国证券监督管理委员会北京监管局《关于做好北京辖区上市公司内控规范实施工作的通知》（京证公司发[2012]18号）要求，针对公司 2012 年的风险管理及内部控制体系的健全和实施工作，制定计划如下：

### **（一）实施范围**

初步确定 2012 年的风险管理及内部控制体系的健全和实施工作范围涉及总部及 58 户二级子公司。拟将上述公司分二批三部分开展工作，具体安排如下：

第一批，包括两大部分，分别是总部及 2011 年搭建起内控体系框架的琉璃河水泥公司、水泥经贸公司、金隅嘉业公司、金隅物业公司及天坛股份公司 5 户子公司为第一部分；子公司各板块中选取企业规模相对较大的 17 户子公司为第二部分。

第二批，在公司所属二级子公司中，除了前面的 22 户子公司以外的 36 户公司。

## **(二) 项目总体步骤**

### **1、继续完善已建立内部控制体系的完善、优化工作**

此项内容主要是针对总部及 2011 年搭建起内控体系框架的琉璃河水泥公司、水泥经贸公司、金隅嘉业公司、金隅物业公司及天坛股份公司 5 户子公司，在 2012 年需要进一步健全完善相关制度，梳理、优化工作流程。

### **2、完善二级子公司的内部控制体系**

以 2011 年各板块试点单位的手册为标准，在公司二级子公司范围内完善内部控制体系将是 2012 年内控工作的重点。对未制定内控手册的二级子公司，将分为两部份进行内控体系的建立，第一部份是各板块中选取企业规模相对较大的 17 户子公司，先梳理现有的内部控制制度，开展内控体系的建立工作；第二部份是子公司中去除前面 22 户企业外的其他单位，进行制度体系的完善工作，即按照 2011 年各板块试点单位的制度体系模式，建立和完善相应的管理制度再进行内控体系的建立工作。

## **(三) 项目实施具体方案**

### **1、准备阶段**

(1) 确定内部控制项目组织，包括项目领导小组和工作小组

(2) 制定项目实施方案

总部负责制定公司项目总体方案和总部内控手册完善方案，各子公司相应制定本公司项目实施工作方案。

各子公司的项目实施方案经本公司董事会或类似权力机构通过后，上报总部内控体系工作小组。

### **2、项目启动**

拟于 2012 年 2 月召开项目启动会与专项培训。

(1) 项目启动会

公司内控项目负责人、内控工作组成员、上述 46 户子公司项目负责人和联系人以及中介机构项目组成员参加项目启动会。

项目启动会主要宣传贯彻项目实施背景、意义、主要工作方案，明确职责分工，强调项目工作时间要求和质量要求。

## (2) 专项培训

按照公司此次内部控制体系建设“强化培训、建立标准、全面覆盖、严格执行、持续完善”的原则要求，为提高子公司相关工作人员对内部控制体系的理解和认识，公司拟用约 3-4 天的时间，组织相关工作人员进行专题培训和讨论。通过培训和讨论交流，使子公司各相关工作人员了解内部控制“是什么”和“为什么”，初步掌握“怎么做”，以保证公司内部控制体系建设和完善工作按计划、高质量、高标准地完成。

培训和讨论的内容主要包括：内部控制项目背景、基本规范、国内其他企业的基本做法；内部控制应用指引及金隅股份的相关要求；内部控制评价指引及相关要求以及 2011 年度内部控制项目经验交流。

### 3、实施阶段

(1) 总部及 2011 年搭建起内控体系框架的 5 户子公司在 2012 年 9 月 30 日前，完成风险分析、制度梳理、完善工作，并建立内部控制评价长效机制。

(2) 第一批完善内部控制体系的 17 户公司，整个项目计划持续时间为 8 个月，从 2012 年 2 月下旬启动，3 月初项目小组开始现场工作，至 2012 年 9 月全部工作结束。

a) 相关工作计划完成时间点如下：

序号	相关内容	完成时间
1	相关培训、项目启动会	2 月 25 日
2	内部控制尽职调查	5 月 18 日
3	梳理现有内控制度，分析差异，形成内控诊断初步结论	5 月 25 日
4	与公司研讨诊断结论，形成内部控制诊断报告	6 月 1 日
5	建立健全内部控制体系框架	6 月 8 日
6	编制、完善公司内部控制手册	6 月 29 日

7	编制内部控制手册配套文档	7月13日
8	与相关部门就内部控制手册进行沟通确认、根据沟通结果对内部控制手册进行更新、完善	9月13日
9	向公司管理层进行汇报，提交项目工作成果	9月22日

b) 内部控制体系建设工作内容及职责分工见附表

c) 内部控制制度建设业务内容及职责分工如下：

时间	子公司工作内容	中介项目组
2月下旬	接受培训	下发相关制度目录及主要内容清单
3月至4月	初步梳理本公司制度，与项目组下发的清单对照，寻找差异	提供咨询
5月至8月	补充、起草相关制度	了解各公司情况，如需要，现场给予指导
9月	制定并通过补充的制度，为项目实施做准备	对各公司制度建设情况进行督促

### 三、内部控制自我评价工作计划

#### (一) 内部控制评价的程序和方法

公司的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。公司组织管理层为负责人的自评小组，下属子公司执行流程操作和控制活动的人员对所负责执行的内部控制活动的执行有效性进行评价，填制内部控制自我评估问卷，经单位领导审核后，逐级上报汇总，最终内部控制自我评估汇总结果由公司管理层、审计委员会审议通过。各级子公司管理层负责执行内部控制自我评估工作，并对内部控制自我评估问卷填制的准确性、恰当性负责；公司审计部负责独立对内部控制自我评估结果执行检查监督工作。

评价过程中，应采用个别访谈、调查问卷、穿行测试、实地查验、抽样等适当方法，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。

## **（二）内部控制评价的范围**

内部控制评价的范围涵盖公司及所属部门、子公司的各项业务和事项，重点关注高风险领域。

纳入评价范围的业务和事项包括：内部环境、风险评估、内部结构、内部监督、组织架构、人力资源、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统。

## **（三）内部控制评价时间**

公司计划在 7 月-9 月，3 个月的时间，在总部和所属子公司完成本公司内部控制的自我评估工作，并编制内部控制评价工作底稿和自我评价报告报告上报公司审计部。

公司审计部根据子公司上报的相关资料，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。

公司审计部将根据公司内部控制相关监督评价办法，在总部和下属子公司范围内，每年定期或不定期的组织开展内部控制专项审计评价工作，包括内部控制体系完整性、执行情况或某一特定流程等多项内容。并形成工作底稿和专项报告及整改意见。

公司审计部于每年末根据上述资料编制金隅股份公司内部控制自我评价报告，并协助董事会工作部按照监管机构要求披露内部控制自我评价报告。

## **四、内部控制审计工作计划**

（一）由审计委员会确定将聘请进行内部控制审计的会计师事务所并提请董事会审议通过。

（二）按照监管机构相关要求披露内部控制审计报告。