

怡球金属资源再生（中国）股份有限公司

实施内部控制规范工作方案

为进一步加强和规范公司内部控制，认真贯彻落实五部委发布的《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7号文）及《企业内部控制配套指引》（财会[2010]11号文），提高公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司战略发展目标的实现和可持续发展，根据江苏证监局《关于做好江苏上市公司实施内部控制规范有关工作的通知》（苏证监公司字[2012]101号）的要求，结合公司实际情况，特制定实施内部控制规范工作方案如下：

一、公司基本情况介绍

（一）公司概况

股票简称：怡球资源

股票代码：601388

上市地：上海证券交易所

注册地址：江苏省太仓市浮桥镇沪浮璜公路 88 号

业务范围：生产、加工新型合金材料和各类新型有色金属材料、黑色金属材料及其制品、环保机械设备、熔炼设备、分选设备，销售公司自产产品；从事与本企业生产的同类商品及矿产品的进出口、批发业务（不含铁矿石、氧化铝、铝土矿；不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）。

（二）公司组织架构

公司已按国家和证监会颁布的法律法规的相关要求建立了股东大会、董事会、监事会和管理层。董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会和提名委员会等四个专门委员会。根据经营管理需要，公司管理层设总经理一名，副总经理、财务总监等高级管理人员若干名。公司总经理对董事会负责，副总经理、财务总监等高级管理人员协助总经理工作。公司具体组织架构见附件。

（三）公司内部控制建设组织体系

为保障内部控制建设工作有效开展，公司成立了内部控制建设工作领导小组、工作小组和项目小组，明确了内部控制建设归口部门，建立健全了内部控制

建设工作组织体系，并确定总经理陈镜清为内控建设的第一责任人，各机能的部门主管为内部控制规范实施工作联络人。

1、内部控制建设工作领导小组

组长：总经理

副组长：副总经理

组员：总管理处主管

领导小组主要职责：

①负责公司内部控制建设方案的制定和组织实施；

②负责公司内部控制文件建设；

③根据工作进度，定期听取工作小组的工作进展情况汇报，及时反馈意见，分阶段对内控体系建设的成果进行验收，包括风险评估结果、内部控制改进的建议、内控管理手册、内部控制测试报告等；

④检验公司内控体系的充分性和有效性，发布公司内部控制的相关工作规范。

2、内部控制建设工作工作小组

组长：顾俊磊

副组长：内控部经理

组员：各职能部门的部门领导及各子公司负责人

工作小组主要职责：

①制定公司内控体系建设项目计划，并提交领导小组；

②协调各个单位和部门进行必要的配合，包括确认访谈计划、时间安排，收集内控项目所需资料，指派相关负责人对发现的问题进行沟通、对工作成果进行讨论并达成一致意见；

③负责监督领导小组审批通过的内部控制优化方案的落实情况；

④协调工作出现的各种问题，确保内控体系建设工作正常进行；

⑤负责定期自我测评并提出内控体系的修改建议，保持公司内控体系的良性循环；

⑥协助中介机构按时出具内部控制审计报告。

3、内部控制建设工作项目小组

公司各部门是内部控制管理工作的执行部门和职能业务归口管理部门，负责部门职责范围内相关内容的建设、运行、维护和评估。

内部控制规范项目小组由各职能部门组成，各部门设置内部控制管理员。

（四）咨询机构聘请

公司将根据实际情况考虑适时聘请咨询机构帮助公司对内部控制设计及执行情况进行评价、识别内部控制薄弱环节和缺陷、开展培训指导等工作。

二、内部控制建设工作计划

按《内部控制规范》的要求，做好母公司及合并报表范围内的控股子公司内部控制的建设，梳理相关业务流程、编制风险清单、查找内控缺陷、进行内部评价、接受外部审计，内容涵盖战略规划、销售管理、产品开发、生产协调管理、人力资源管理、财务管理等各个方面。

公司计划分六个阶段开展内部控制规范建设工作，各阶段工作内容，主要工作步骤、时间安排等列示如下：

（一）动员部署及培训。

主要工作内容：完成工作方案的制定，成立领导小组、工作小组、项目小组，确定各自职责。制定项目工作计划，确定内控规范的实施范围，收集整理已有内控文档，编制内控实施方案，对公司管理干部和重要岗位员工进行内部控制工作的动员和培训，提高对内控规范体系建设重要性和必要性的认识。按照要求披露内部控制规范实施工作方案。

牵头部门：内控部；责任部门：内控部/董事会办公室；责任人：顾俊磊；内控的项目启动会我司于 2012 年 10 月底已完成，后期的培训会不定期的组织。

（二）内部控制现状梳理及风险辨识

主要工作内容：

（1）识别、分析固有风险，编制风险清单；按照企业内部控制基本规范和配套指引的相关规定，对现行管理机构和岗位设置、岗位分工和职责，以及已有的内部控制制度及其实施情况进行全面系统的检查、分析和梳理，将重要业务现有的政策、制度与风险清单进行对比，查找内部控制缺陷。

（2）识别、评价控制活动，梳理流程描述，编制风险控制矩阵；

(3) 控制有效性测试（设计有效性和运行有效性测试）；

(4) 根据控制有效性评估，编制缺陷清单，及时向业务部门反馈并向管理层报告。

牵头部门：内控部；责任部门：各职能/业务部门；责任人：顾俊磊；完成时间：2012 年 12 月底前

（三）制定内控缺陷整改方案。

主要工作内容：汇总、整理内部控制缺陷，分析缺陷的性质和产生原因，制定相应的内控缺陷整改方案，并提交领导小组审议。

责任部门：内控部；责任人：顾俊磊；完成时间：2013 年 6 月底前

（四）落实缺陷整改工作。

主要工作内容：

(1) 根据经领导小组批准的整改方案，落实内控制度的修订，机构、人员和岗位的调整等，并充分运用可行的防范，保证业务流程、规则的持续高效；

(2) 跟踪整改情况，开展补充测试及整改阶段技术支持；

牵头部门：内控部；责任部门：各职能/业务部门；责任人：顾俊磊；完成时间：2013 年 12 月底前

（五）检查整改效果，并编制内部控制手册。

主要工作内容：

(1) 对缺陷整改效果进行检查；

(2) 汇总上述资料，形成公司部门控制手册。

牵头部门：内控部；责任部门：各职能/业务部门；责任人：顾俊磊；完成时间：2013 年 12 月底前

（六）按照要求披露内部控制实施情况。

主要工作内容：2014 年 1 月 1 日前和 2014 年 7 月 15 日前将内部控制实施进展情况书面报送江苏证监局。2014 年年报披露前，内部控制自我评价报告经董事会批准、监事会核查后，在 2014 年年报披露同时披露年度内控自我评价报告。

责任部门：董事会办公室；计划完成时间：2014 年年报披露前。

三、内部控制自我评价工作计划

至 2014 年 12 月底前，公司内部控制体系建设领导小组会同工作小组组织实施内部控制自我评价，按照内部控制评价规定程序，有序开展自我评价工作，对公司内部控制设计和运行情况进行全面评价，并在 2014 年年报披露前，完成内部控制自我评价报告的编写。

主要工作内容：

1、编制公司内部评价自我评价工作计划并确定内控缺陷的评价标准，包括定性标准和定量标准，根据公司实际情况对一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷进行区分和认定；

责任部门：内控部；责任人：顾俊磊；完成时间：2013 年 6 月前。

2、组织实施自我评价工作，编制内部控制评价工作底稿；

责任部门：内控部；责任人：顾俊磊；计划完成时间：2014 年 9 月前。

3、就内控自评中发现的问题及缺陷对其成因、表现形式和影响程度进行综合分析和全面复核，编制缺陷评价汇总表，提出认定意见和整改建议，编制整改任务单，直到整改并跟进检查，并以适当形式向内控规范领导小组、董事会报告；

责任部门：内控部；责任人：顾俊磊；计划完成时间：2014 年 12 月。

4、根据内部控制自我评价工作结果，结合评价工作底稿和内控缺陷汇总表等资料，按照内部控制规范、指引的要求编制内部控制自我评价报告，评价报告的基准日 2014 年 12 月。

责任部门：内控部；责任人：顾俊磊；计划完成时间：2015 年 3 月。

5、内控自我评价报告经内部控制体系建设领导小组审核、董事会批准后，在 2014 年年报披露的同时对外披露并报送相关部门。

责任部门：董事会办公室；计划完成时间：2015 年 3 月。

四、内部控制审计工作计划

时间：2015 年第一季度

目标：在 2014 年年报披露前完成内控审计工作，在披露 2014 年年报的同时披露年度内控自我评价报告和内控审计报告。

具体工作包括：

- 1、确定负责内控审计的会计师事务所。公司在 2013 年股东大会将聘请大华会计师事务所对公司内部控制设计与运行情况进行审计。
- 2、配合内控审计会计师事务所做好内控审计工作；
- 3、按照要求披露内部控制审计报告。

怡球金属资源再生（中国）股份有限公司
二 0 一二年十月

怡球金属资源再生（中国）股份有限公司组织图

