

# 安徽雷鸣科化股份有限公司

## 内部控制规范实施工作方案

为加强和规范公司内部控制，提高公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司可持续发展，根据财政部、证监会、审计署等五部委联合制定的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》和安徽证监局《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》的有关要求，结合公司内控体系实际情况，特制订此内部控制规范实施方案。

具体情况如下：

### 一、公司的基本情况介绍

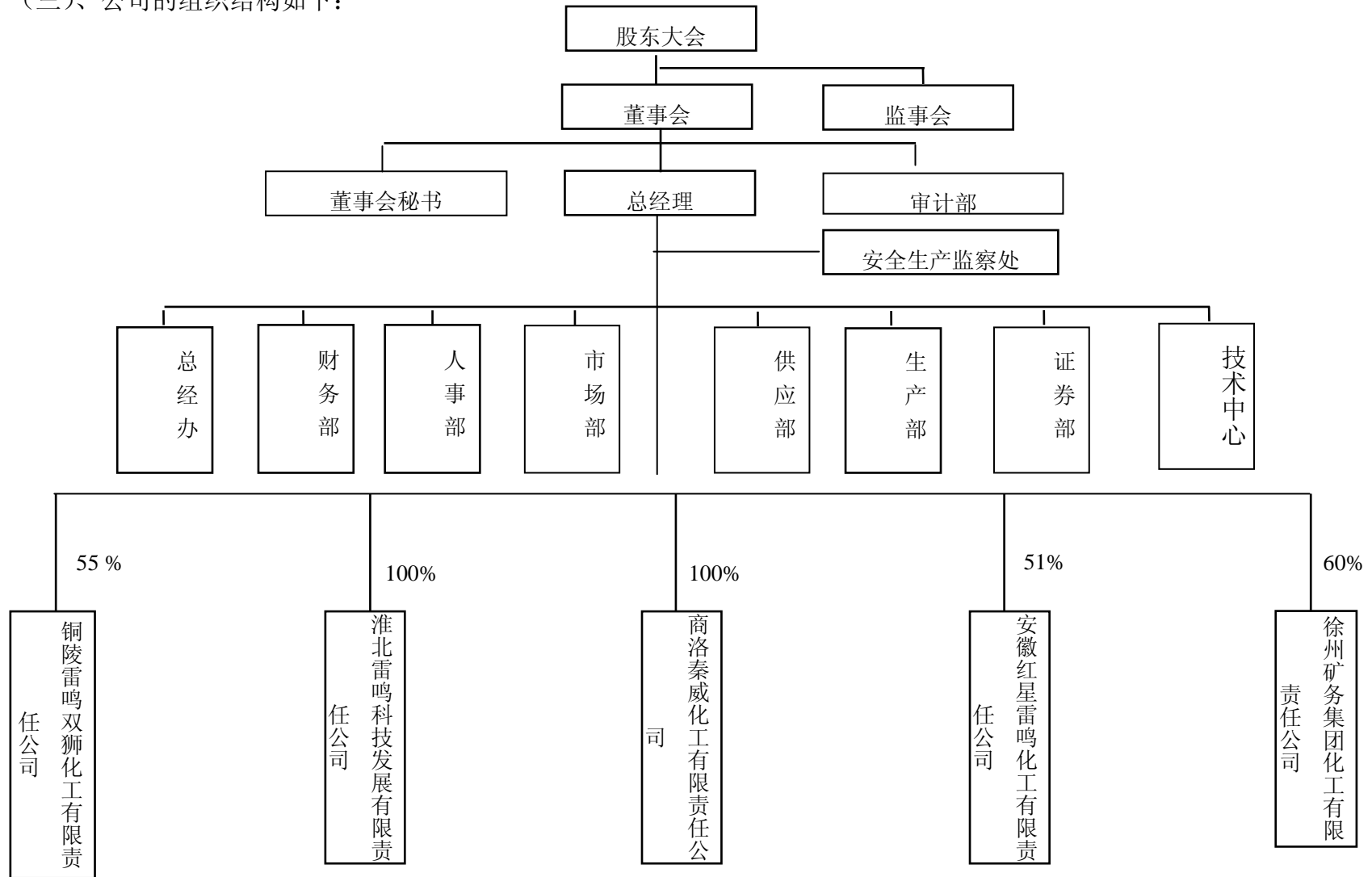
#### （一）、公司基本情况

安徽雷鸣科化股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是1999年2月24日经安徽省人民政府皖府股字（1999）22号批准证书批准，由淮北矿业（集团）有限责任公司（以下简称“矿业集团”或“母公司”）、安徽理工大学（原淮南工业学院）、煤炭科学研究总院爆破技术研究所、南京理工大学、北京中煤雷耀经贸联合公司共同发起设立，本公司于1999年3月18日办理工商登记，注册资本5,000万元。根据公司2001年度股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]34号文核准，本公司于2004年4月向社会公众公开发行人民币普通股4,000万股，并于2004年4月在上海证券交易所挂牌上市，注册资本增至9,000万元。经公司实施2009年度、2010年度利润分配方案中的资本公积金转增股本后，至此公司注册资本增至12,960万元。

#### （二）、经营范围

许可经营项目：民用爆炸物品生产，爆破作业，硝酸铵、硝酸钠、浓硝酸、一甲胺、苦味酸、黑索金、铝粉、石蜡、工业酒精、亚硝酸钠、氯酸钾、铅丹、醋酸丁酯、过氯乙烯销售，危险货物运输、普通货物运输。一般经营项目：民用爆破物品包装材料、设备生产和销售，精细化工产品、田菁粉、塑料制品销售，爆破技术转让，爆破器材生产工艺技术转让，农产品收购。

(三)、公司的组织结构如下:



## 二、内部控制规范实施工作组织机构

为确保公司内部控制规范体系建设工作顺利开展，根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》等相关要求，公司成立内部控制规范领导小组、内控建设实施工作办公室和评价工作组。

(一)、公司成立领导小组：

组长：张海龙 刘彦松

副组长：蔡贵民

领导小组成员：周峰 侯传议 罗志民 何家林 石葱岭

张十庆 许进 王瑞利 朱芳武 阮建东

徐景庚 张友武 于浩

主要职责：确定公司内控体系建设的总体目标；协调组织公司内外资源，确保各项工作顺利开展；组织领导内控日常运行，监督内控运行有效性。

(二)、领导小组下设办公室，办公室主任：于浩（兼）

公司内部控制规范体系建设工作的牵头部门为公司发展部，负责公司内控体系建设的具体组织和协调工作，公司各相关部门配合；证券部负责报送和联络安徽证监局、上海证券交易所等相关主管部门，并按规定完成披露工作。

内控办主要职责：在领导小组的领导下开展工作，全面贯彻执行领导小组关于内部控制规范体系建设的精神和方针，具体组织实施公司内控工作：

- 1、制定公司内控建设阶段性的目标及实施方案，提交领导小组审核。
- 2、制定方案实施的培训计划，组织相应的培训。
- 3、梳理公司各个层面的规章及管理制度，并对现有制度进行修订并统一。
- 4、督导公司各职能部门、控股公司、各子公司开展内控体系建设工作，提供相应的技术支持。
- 5、定期向领导小组汇报内控体系建设的进度、存在的问题，需要协调的事项。
- 6、编制《内部控制自我评价报告》。
- 7、负责公司《内控手册》的编制、修改及更新。

8、配合外部机构工作。

### （三）、内控办公室下成立内部控制评价工作组

发展部在具体实施内部控制评价工作时，组建内部控制评价工作组。

评价工作组在内部控制评价部门的领导下，具体承担内部控制检查评价任务。控制评价部门根据经批准的评价方案，应当挑选公司内部相关机构熟悉情况的业务骨干，具备独立性、业务胜任能力和职业道德素养的评价人员，组成评价工作组，具体实施内部控制评价工作。实施评价工作前，评价人员需要接受相关培训，培训内容一般包括内部控制专业知识及相关规章制度、评价工作流程、检查评价方法、工作底稿填写要求、缺陷认定标准、评价人员权利义务、纪律要求及评价中需重点关注的问题等。

其具体职责主要有：根据内部控制评价方案进行现场测试，收集内部控制评价的证据；初步认定内部控制缺陷；撰写内部控制评价工作底稿；起草内部控制评价报告等。

其主要权限应包括：根据内部控制评价工作的需要，要求被评价单位及时报送相关文件资料；就内部控制评价事项的有关问题向有关单位和个人进行调查，取得有关证明材料；要求有条件的被评价单位进行内部控制评价的自查并汇报自查结果。

### 三、公司聘请中介咨询机构计划

为使内部控制规范建设工作专业化、规范化，在设计上合理、执行上有效和更具操作性，符合上市公司监管部门的要求，公司经过领导小组评议聘请华富坤铭管理咨询（北京）有限公司为外部中介咨询机构，指导和协助公司建立内部控制规范体系。

### 四、内控实施工作预算

根据公司实际情况，内控实施预算主要包括：外部咨询机构咨询服务费、会计师事务所进行内控审计的审计费、组织参加相关专业培训发生的培训费及内部控制规范实施过程中发生的各项日常费用。其中，外部咨询机构咨询服务费、会计师事务所进行内控审计的审计费将依据市场原则，由经营层履行询必选程序后报审计委员会审定。

### 五、内部控制建设工作计划：

#### （一）、第一阶段

1、编制《内部控制规范实施工作方案》，经董事会审批后对外披露，并上报安徽证监局备案。

2、成立内部控制项目组，明确内部控制实施领导小组、工作小组、等工作职责，健全项目组织机构，召开项目启大会。

3、组织相关人员参加内部控制相关培训，成立内控中介机构招标小组，聘请咨询机构为公司内部控制规范实施及评价提供咨询服务。

4、向公司各部门、控股、子公司发放《企业内部控制基本规范》及配套指引，帮助内部控制建设、评价等人员理解内部控制规范要求。

## （二）第二阶段

（1）开展全面调研，针对业务流程梳理流程中的风险，确定内部控制规范实施的范围包括公司及控股、子公司各项业务流程，详细梳理流程中的风险，及时编制风险清单。

（2）对照内控基本规范及配套指引、各单位现有的政策、制度等与风险清单进行比对，分析公司当前内控体系与基本规范及配套指引的差异，查找存在的内部控制缺陷，确定内控缺陷评价标准，包括定性标准和定量标准。缺陷分类为一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷。编制内部控制手册、业务流程图(试行)。

（3）在咨询顾问的指导协助下，共同编制风险控制矩阵。执行穿行测试确保内部控制手册、业务流程图的记录与实际操作相符。与咨询顾问进一步分析各项内控缺陷，形成《内部控制测试缺陷汇总表》共同确认企业内控缺陷汇总并制定重要、重大内控缺陷整改方案，提出整改时间及责任部门、人员，形成内控缺陷整改方案。

（4）落实缺陷整改工作，包括调整组织机构、明确岗位职责、修订政策、制度及流程等；针对所发现的缺陷进一步加强人员培训，保证各项控制措施能正确地执行。完成落实内控缺陷整改工作，可能包括修改内控手册、调整机构设置和流程、修订政策及制度等。

（5）披露内部控制实施工作情况，形成《内控运行测试报告》

（6）全面检查整改效果，阶段性工作总结。

（7）确定负责内控审计的会计师事务所。

## （三）、第三阶段

1、在前期工作的基础上严格执行规范体系，并在实际运行中加强监控，及时进行

整改和完善。

2、编制完成《内部控制手册》。

3、完成公司《内部控制自我评价工作报告》。

#### （四）、内部控制工作实施计划时间表

1、2012年2月底之前完成内部控制第一阶段工作，完成《内部控制规范实施工作方案》编制，聘请咨询公司帮助培训，完善内控体系。

2、2012年3月上旬进行内控风险评估，执行穿行测试，发现缺陷，形成评价缺陷表，提出整改意见。

3、2012年3月底对发现的缺陷完成整改。

4、2012年6月底完成对公司本部的内控体系建设。

5、2012年6月组织各控股、子公司学习培训内控相关知识，把内控工作推进到各控股、子公司，落实各控股、子公司的内控体系建设。

6、2012年9月组织内控评价小组对各控股、子公司进行内部控制评价。发现缺陷，提出整改意见。

7、2012年10月至11月督促检查各控股、子公司缺陷整改情况，完成控股、子公司内控体系建设。

8、2012年12月底修订完成内控手册、流程图，及相关配套措施制度。

9、2012年9月至2012年12月底之前完成对公司、控股公司、子公司进行的内部控制评价测试工作，发现缺陷并进行整改，检查整改情况。

10、2013年1月到3月底出具《内部控制自我评价工作报告》。

### 六、内部控制自我评价工作计划

公司内部控制自我评价工作将在领导小组的领导下，由内控办负责实施。内控办或与外部咨询机构一起拟订评价工作计划，明确评价范围、工作任务、人员组织、进度安排和费用预算等相关内容，报领导小组审批后实施。

#### （一）自我评价范围

公司内部控制评价范围包括公司本部及所属的各子、分公司。

#### （二）内部控制缺陷的评价标准

内控评价工作组根据企业性质、经营管理特点、重要业务风险等，确定内部控制缺陷的评价标准，将内部控制缺陷按其影响程度分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。重大缺陷指企业一个或多个控制缺陷的组合，会导致严重偏离控制目标；重要缺陷是指企业一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标；一般缺陷是指重大缺陷、重要缺陷以外的内控缺陷。

### （三）组织实施自我评价工作

公司内控评价工作组对被评价单位进行现场测试，通过个别访谈、调查问卷、专题讨论、实地查验、测试、抽样和比较分析等方法，充分收集被评价单位内部控制设计和运行是否有效的证据，编制内部控制评价工作底稿，研究分析内控缺陷。

### （四）编制缺陷汇总表

根据现场测试获得的证据，对内部控制缺陷进行初步分析认定，并按其影响程度确定分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷，编制缺陷评价汇总表。

### （五）提出认定意见和整改意见

内控评价工作组对发现的内部控制缺陷及成因、表现形式和影响程度进行综合分析和全面复核，提出认定意见和整改意见，编制整改任务单，督促相关部门和单位落实整改，并以书面形式向内控规范领导小组和董事会报告，重大缺陷由董事会最终予以认定。

### （六）完成内部控制自我评价报告编写

内控评价工作组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《企业内部基本规范》及《企业内部控制评价指引》规定的程序和要求，编制内部控制评价报告。

内部控制评价报告至少应当包括下列内容：

1. 董事会对内部控制报告真实性的声明。
2. 内部控制评价工作的总体情况。
3. 内部控制评价的依据。
4. 内部控制评价的范围。
5. 内部控制评价的程序和方法。
6. 内部控制缺陷及其认定情况。

7. 内部控制缺陷的整改情况及重大缺陷拟采取的整改措施。

8. 内部控制有效性的结论。

#### (七) 内部评价工作计划时间表

1、2012年8月，编制自我评价工作计划，确定纳入自我评价范围的单位和业务流程，确定评价工作的具体时间表和人员分工。

2、2012年9月-10月，按计划组织实施自我评价工作，并编制内控评价工作底稿。

3、2012年11月-12月，对内控自评中发现的问题及缺陷进行整改，并跟进检查。

4、2013年1月-3月，完成公司《内部控制自我评价工作报告》，经领导小组审核、董事会批准后，与年报同时间对外披露。

#### 七、内控审计工作计划

(一) 按照监管部门要求，从2012年度开始，于每年4月30日前，编制内部控制评价报告。

(二) 公司将聘请公司的财务审计机构对公司的内部控制进行有效性测试和审计，并在披露年度报告的同时披露内部控制审计报告。公司应积极配合会计师事务所的审计工作，提供审计所需的内控文件和资料，做好内控审计工作。

(三)、《内部控制审计报告》经董事会审议通过后，与年报同时间对外披露并报送上海证券交易所及安徽证监局。

#### 八、内控实施规范工作的信息披露

公司在年报披露前完成内控审计工作，在披露年报的同时披露内控评价报告和内控审计报告。

安徽雷鸣科化股份有限公司

2012年3月28日