

# 四川宏达股份有限公司

## 内部控制规范实施工作方案

为建立健全四川宏达股份有限公司（简称宏达股份或公司）内部控制制度，及时发现并防范公司经营中存在的风险，保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高公司的经营管理水平和风险防范能力，促进公司战略目标的实现和可持续发展；为贯彻实施《企业内部控制基本规范》及其配套指引，以及按照中国证监会、四川监管局等相关监管机构的要求，听取专业机构的建议，结合公司实际情况，宏达股份拟定了《四川宏达股份有限公司内部控制规范实施工作方案》，经宏达股份第六届董事会第九次会议审议通过后，由宏达股份经营层负责具体实施。宏达股份内部控制规范实施工作方案如下：

### 一、公司基本情况介绍

1、公司全称：四川宏达股份有限公司

公司简称：宏达股份

股票代码：600331

上市地：上海证券交易所

公司主营业务：本公司从事化肥（磷铵、肥料级磷酸氢钙、磷酸二氢钾、过磷酸钙、复合肥、硝酸钾、硫酸钾、氯化钾、硫酸铵、氯化铵等）、工业级磷酸一铵、饲料级磷酸氢钙、氯碱、氟硅酸钠、工业硫酸、塑料编织袋、石膏及石膏制品、锌锭、锌合金及其废渣中提取的金属材料、稀有金属（钼、铟、锗）、氧化锌的生产销售；建工建材、化工原料批发零售，矿产品（国家限制经营的除外）销售，经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务（国家组织统一联合经营的出口商品除外）；经营本企业和本企业成员企业生产所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家实行核定公司经营的进口商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。

2、组织架构：宏达股份严格按照法律法规及有关上市公司治理规范性文件，按照现代企业制度的基本要求，结合自身实际情况，不断建立健全法人治理结构。公司股东大会、董事会、监事会及管理层按照法律规定和《公司章程》独立运作，

形成权力机构、决策机构、监督机构和执行机构之间相互制衡的运行机制。公司董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核四个专业委员会，为董事会提供专业决策支持。公司总经理办公会在《公司章程》及董事会授权范围内执行董事会决议，行使公司经营管理权，对董事会负责。公司组织机构之间权责明确、相互制衡，且均制定有相应的工作制度和议事规则，以确保公司决策、执行、监督检查程序的顺畅运行，为管理目标的实现提供组织保障。

## 二、组织保障

为确保公司内部控制规范实施工作顺利推进，本公司成立了以董事长为第一责任人的组织保障机构。

### 1、内控实施负责人

公司董事长杨骞作为内控实施第一负责人，全面领导和推进内控规范实施工作。

### 2、内控领导小组

组长：杨骞（董事长）

成员：牟跃（副董事长）、何志尧（独立董事）、吴显坤（独立董事）、李朝柱（独立董事）、黄建军（总经理）、贾元余（监事会召集人）、杨希（副总经理）、何乐琼（副总经理）、王大为（副总经理）、胡应福（总会计师）、杨守明（总工程师）、王延俊（董事会秘书）

主要职责：组织领导内控日常运行，监督内控运行有效性，总体安排协调内控各项工作，推动内控实施工作全面进行。

### 3、内控工作小组

组长：黄建军（总经理）

成员：由杨希（副总经理）、何乐琼（副总经理）、王大为（副总经理）、胡应福（总会计师）、杨守明（总工程师）、王延俊（董事会秘书）、王立新（总经理助理）及公司审计部、财务部、董事会办公室、行政部、企管部和关键业务部门负责人或核心业务人员构成。

主要职责：具体组织协调内控规范实施的日常工作，整体协调内控规范实施方案的具体实施，组织监督对内控缺陷进行整改，开展公司内控规范工作的培训、宣讲，协调沟通公司内控规范实施工作与外部中介机构的工作安排及合作。

#### 4、外部咨询机构

公司拟聘请专业咨询机构，协助公司实施内部控制基本规范。专业咨询机构对公司实施内部控制规范工作履行培训、指导、规范实施、审阅等职能；同时公司安排内控工作小组专人全程参与公司内控规范工作的各阶段工作，由外部专业咨询机构进行有针对性的业务培训指导，培养公司内部控制建设及评价人才，为持续推进内控建设奠定基础。

#### 5、内控实施工作预算

内控实施过程中，公司因聘请中介机构发生的咨询服务费、审计费等费用，由董事会授权公司经营层进行谈判与签约，发生的其他内部费用统一纳入公司全面预算管理。

### 三、内部控制建设工作计划

#### （一）第一阶段 内控启动阶段

负责人：杨骞

时间要求：2012 年 4 月前完成

工作任务及目标：

- 1、确定内控规范工作的组织保障及人员安排；
- 2、制定内控规范工作实施计划与方案，经董事会审议后披露；

3、积极参加证券监管部门及其他部门组织的内控建设相关培训，同时根据公司实际情况，对公司中高层管理层及全体员工进行内部培训，召开项目启动及动员大会。

#### （二）第二阶段 内控建设阶段

负责人：黄建军

时间要求：2012 年 12 月底前完成

工作任务及目标：

1、确定内部控制规范实施范围及涵盖的各项业务领域、流程，内控建设实施范围及其确定依据；

2、通过访谈、审阅文档或问卷调查等方式梳理各项业务流程，识别流程中的关键控制活动，编制流程描述、风险控制矩阵等内部控制文档；

3、编制风险清单，将现有的公司各项制度及业务控制流程与风险清单进行对比，通过穿行测试、控制测试等手段获取内控设计和运行有效性的证据，查找

内控缺陷，形成内部控制缺陷汇总表；

4、对内部控制缺陷形成报告机制，对发现的重大缺陷及时报告董事会及管理层；

5、对发现的内控缺陷进行分类分析，并形成整改方案，整改方案应明确整改时间表及责任部门、人员、整改方式。整改方案按要求报领导小组审议；

6、对内控缺陷按整改方案及时进行整改，包括可能的机构设置和流程的调整、政策与制度的新增或修改等；

7、检查内部控制缺陷的整改效果，形成内控缺陷整改报告，整改报告按要求报领导小组审议；

8、按要求披露内部控制规范工作的实施进展情况。

#### **四、内控自我评价工作计划**

负责人：杨骞

时间要求：2012 年年度报告披露前完成

工作任务及目标：

1、编制自我评价工作计划，确定纳入自我评价范围的各业务流程，确定评价工作的人员安排及时间安排；

2、确定内部控制缺陷的认定标准，包括定性标准及定量标准，将缺陷分为：重大缺陷、重要缺陷、一般缺陷；

3、按要求组织实施内部自我评价工作，编制自我评价工作底稿或内控测试表；

4、对内部控制评价中发现的问题及缺陷进行分析、评价，形成缺陷评价汇总表，制定整改任务单；

5、按整改任务单的要求实施整改，并跟进整改效果；

6、编制完成内部控制自我评价报告；

7、按要求将内部控制的自我评价报告与 2012 年年度报告中同时披露。

#### **五、内控审计工作计划**

负责人：何志尧

时间要求：2012 年年度报告披露前完成

工作任务及目标：

1、聘请内部控制审计的会计师事务所；

- 2、配合内部控制审计的会计师事务所，做好审计工作；
- 3、按要求将会计师事务所出具的内部控制审计报告与 2012 年年度报告同时披露。

四川宏达股份有限公司董事会

2012年2月29日