

# 哈工大首创科技股份有限公司

## 2012年内部控制规范实施工作方案

(工大首创第七届董事会第六次会议审议通过)

为进一步加强和规范公司内部控制，保证公司内控制度的完整性、合理性及实施的有效性，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，根据中国证监会宁波监管局《关于做好主板上市公司全面实施〈企业内部控制基本规范〉工作的通知》（甬证监发【2012】10号）的相关要求，哈工大首创科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）结合公司实际情况，特制定本实施工作方案。

### 一、公司基本情况介绍

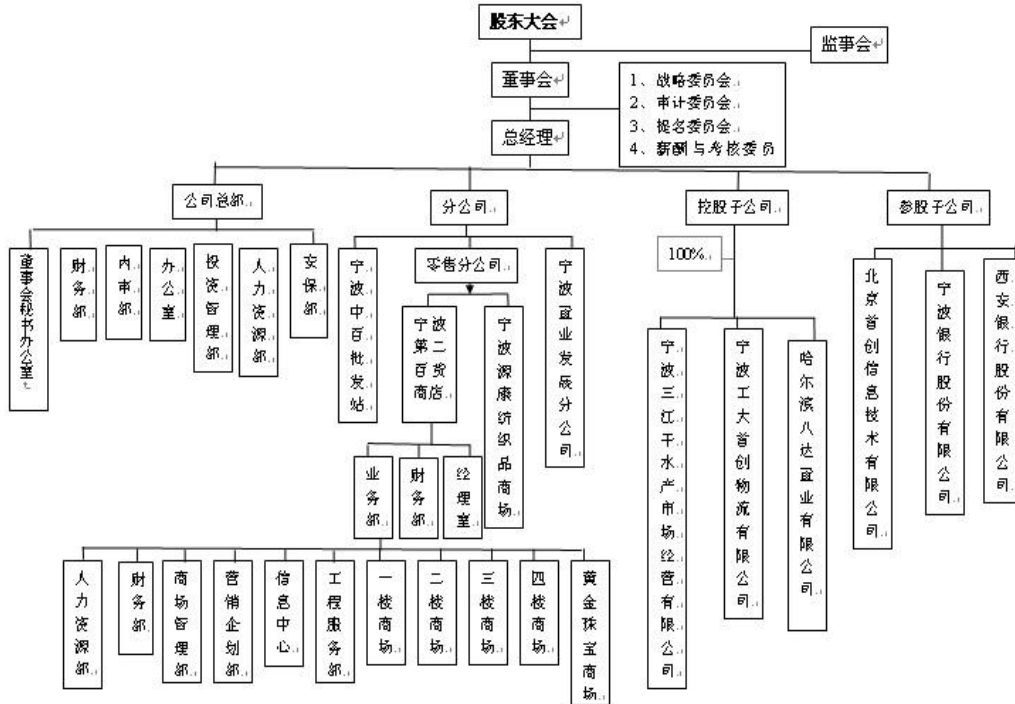
本公司在上海证券交易所上市，股票代码：600857，股票简称：工大首创，注册资本为人民币224,319,919元，现注册地为宁波市海曙区和义路77号(汇金大厦)21层。公司经营范围是黄金、纺织、服装、日用品、文化、体育用品及器材、机械设备、五金交电、电子产品、建筑材料的批发、零售；家用电器、家具及室内装潢材料的零售；对外贸易部[1997]外经贸政审函字第3000号文批准的进出口业务；服装加工，彩照扩印，钟表修理，实物租赁，物业管理，房地产开发、实业项目投资。许可经营项目：定型包装食品的批发、零售，卷烟、雪茄烟、流通人民币的经营。以下限分公司经营：乙类非处方药、中药材（饮片）（限品种经营）、音像制品、保健食品、粮食、植物油的零售，普通货运。

截至2011年12月31日，公司股权结构为：

股本结构	股本性质	股数(股)	比例
A 股	人民币普通股	224,319,919	100%
合计	人民币普通股	224,319,919	100%

本公司的组织架构如下：

哈工大首创科技股份有限公司组织机构图



## 二、内部控制建设工作

### (一) 2011年内部控制工作回顾

2009年，本公司依据中国证监会及宁波监管局关于做好内部控制工作的精神，结合五部委新出台的《企业内部控制基本规范》等相关文件，先后制定和完善了公司《内部控制制度》共37项。

2010年，针对公司37项《内部控制制度》的具体内容，公司人力资源部组织公司总部全体员工、分子公司的中层以上领导，进行了详细的培训学习。

2011年，公司高度重视内部控制建设工作，按照“一把手”负责，分管领导具体负责的原则推进内控建设工作，到2011年底，依据37项《公司内部控制制度》的规定，陆续制定了各类配套制度，使内部控制得到了持续的完善。

本公司内控建设涵盖了公司经营管理各个环节、重大投资、信息披露等方面，能够为公司各项业务的健康运行及经营风险的控制提供合理保证。公司主要业务风险得到恰当管理，重点风险控制在可承受度之内。

公司自2009年至2011年对内控执行情况进行了自查和评估，并提交自查评估报告。但随着公司业务的发展和外部环境公司的要求，公

司认为，公司的内部控制建设尚须更进一步的提高。

## **(二) 2012年内部控制工作领导小组**

### **1. 内控建设领导小组**

内部控制规范领导小组是公司内部控制工作的领导机构，对内控体系的建设工作进行总体筹划、组织领导和推进，对工作中的重大事项进行决策，分阶段对内控体系建设的成果进行验收和检验等。

组长：董事长

成员：董事会其它成员及监事会成员

### **2. 内控建设工作组**

内部控制规范工作小组在领导小组的指导下，具体落实内控领导小组的工作方案和决定；协调各单位及部门配合外部咨询机构的工作；定期向内控领导小组汇报内控规范实施工作的进展情况；负责与监管机关及审计机构的联系和沟通；协调工作中出现的各种问题，保证内控规范实施工作的顺利进行等。

组长：总经理

副组长：副总经理、财务总监、董事会秘书

成员：公司其它高级管理人员、各部门及各子公司负责人。

3. 公司内审部作为内控建设的日常办公室，具体牵头负责内控的组织、联络、评价、检查工作。各业务系统设立内控专员，作为内控建设的骨干力量协助内控建设、流程制度管理。

## **(三) 2012年内部控制工作计划**

### **第一阶段：内部控制建设筹备阶段**

完成时间：2012年2月29日前

工作负责人：总经理

主要工作内容：

1、确定实施内控规范的范围和实施进度安排，明确责任人。

2、召开动员会议，对公司及子公司相关领导、财务人员、其他管理人员等不同层面的人员，明确实施内控规范的重要性和工作计划，传递公司实

施内控规范的理念和要求。

3、借助专业咨询机构，对照《企业内部控制基本规范》及相关配套指引、《公司内部控制制度》的要求，对公司现有内控体系和风险管理体系进行梳理、评估，评价公司当前内部控制体系的有效性、科学性和效率。

### **第二阶段：内部控制现状评估阶段**

完成时间：2012年3月1日至2012年6月30日

工作负责人：内审部负责人

主要工作内容：

1、对纳入内控规范实施范围的业务流程进行梳理，评估公司内部控制体系的关键点，诊断公司对于重大风险管理的应对手段。

2、对照《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，对公司内控制度的具体执行情况进行评估，梳理现行内部控制执行的不足，综合分析公司运营过程中各经营、管理环节可能存在的风险。

### **第三阶段：制定内控缺陷整改方案阶段**

完成时间：2012年7月1日至2012年8月31日

工作负责人：财务总监

主要工作内容：

1、针对梳理确定的内控缺陷，制定明确的整改方案。

2、组织公司各部门人员开展内控流程的整改工作，明确公司进行内部控制体系建设的要求，确立员工的内部控制意识，培养员工的内部控制理念，推动全面内部控制体系建设试运行工作。

3、理清公司内部的各项业务流程，明确公司内部控制体系的关键点，制定对于重大风险管理的应对措施。

4、内部控制建设执行小组组织检查公司内控缺陷整改情况和效果，对于试运行过程中的不合理流程进行修订。

5、开始试点子公司的内部控制体系建设工作。

### **第四阶段：完成内控缺陷整改阶段**

完成时间：2012年9月1日至2012年12月31日

工作负责人：总经理

主要工作内容：

按照内控缺陷整改方案对发现的缺陷逐一整改，并对整改后的控制活动进行设计、运行有效性测试，形成内控缺陷整改报告。

### 三、内部控制自我评价。

#### ①总体安排

完成时间：2012年年度报告披露前

工作负责部门：审计委员会

主要执行人：内审部

主要工作内容：

1、制定公司内部控制自我评价总体方案，确定评价工作的具体时间表和人员分工；

2、根据公司的主营业务特点、经营环境变化、业务发展状况、实际风险水平等，围绕内部控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、信息披露、内部监督等因素，确定内部评价的范围、程序、具体内容，对内控设计和运行情况进行全面评价，并编制内部控制自我评价工作底稿和《内部控制自我评价报告》；

3、对评价中发现的内控缺陷提出整改方案并督促整改方案的落实；

4、公司《内部控制自我评价报告》的基准日为2012年12月31日；公司《内部控制自我评价报告》须经公司董事会批准后对外披露并报送相关监管部门。

#### ②评价内容

根据《企业内部控制基本规范》、应用指引、评价指引以及公司的内部控制制度和内控矩阵，围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素，做好公司内部控制评价工作，对内部控制设计与运行情况进行全面评价。

#### ③评价标准

内部控制缺陷评价标准仍然按照本公司2011年内控缺陷标准进行识别，

即按其影响程度分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

#### ④实施评价

以各部门的内控矩阵为依据，制定内部控制测试步骤，按照控制活动发生频率确定测试样本量，采用调查问卷和测试相结合的方法对2012控制活动开展评价工作。

#### ⑤内部控制缺陷评价与整改建议

内控评价小组根据内部控制测试结果，按照内部控制缺陷评价标准，对发现的内部控制缺陷进行评价，按照对控制目标的影响程度判定缺陷等级。另外，内控评价小组在考虑公司战略、业务流程特点、合规性要求的基础上，结合公司董事会和审计委员会要求，针对发现的内部控制缺陷提出整改建议。相应部门负责人制定整改计划、措施，报公司主管领导审批后实施整改。

#### ⑥内部控制自我评价报告编制与披露

本公司将编制2012年内部控制自我评价报告，并按照相关法律法规的要求对外披露。

### 四、内部控制审计工作计划

根据本公司内部控制规范实施的具体进展情况，同时结合国家财政部、证监会联合发布的《关于2012年主板上市公司分类分批实施企业内部控制规范体系的通知》（财办会〔2012〕30号）的内容，公司2012年暂不聘请注册会计师对公司内部控制进行审计，后续开展内部控制审计的时间由公司根据内部控制规范实施的具体进展情况和上述财政部、证监会的文件另行确定。

哈工大首创科技股份有限公司董事会

二〇一二年十月二十六日