

中国科健股份有限公司

2011 年度内部控制规范实施工作方案

二〇一一年四月二十五日

目 录

一、公司基本情况介绍	4
(一) 公司概况	4
(二) 公司组织架构	5
(三) 控股公司情况	6
二、组织保障.....	6
(一) 内控项目领导小组	7
(二) 内控项目工作小组	7
三、内控启动阶段	8
(一) 召开项目启动会	8
(二) 拟定内控实施计划和方案	9
(三) 组织开展对企业内控基本规范相关内容的培训	9
四、内控建设阶段	10
(一) 确定内控实施范围	10
(二) 公司内控现状评估	10
(三) 梳理并建立内控制度和流程体系	10
1、公司层面	10
2、流层层面	11
(四) 风险评估与识别	11
1、公司层面	11
2、流层层面	11
3、查找缺陷	11
(五) 确定内控缺陷整改方案	12
1、制定内控缺陷整改方案	12
2、提交审议	12

(六) 内控缺陷整改	12
1、落实整改并测试	12
2、编制《内部控制手册》	12
3、提交审议	12
五、内控自我评价阶段	12
(一) 编制内控评价工作计划	13
1、拟订工作方案	13
2、确定缺陷评价标准	13
(二) 组织实施评价工作	13
1、编制内控评价表、实施评价	13
2、实行自我评价、编制工作底稿	13
3、编制评价汇总表、整改任务单	13
4、审核、披露内控评价报告	13
六、内控审计阶段	13
(一) 确定内控审计事务所	14
(二) 做好与内控审计会计师事务所的沟通工作	14
(三) 按照要求披露内控审计报告	14

一、公司基本情况介绍

1、公司概况

公司名称：中国科健股份有限公司

公司股票上市交易所：深圳证券交易所

简称：*ST 科健 股票代码：000035

公司法定代表人：洪和良

公司董事会秘书：李卫民

公司证券事务代表：费宁萍

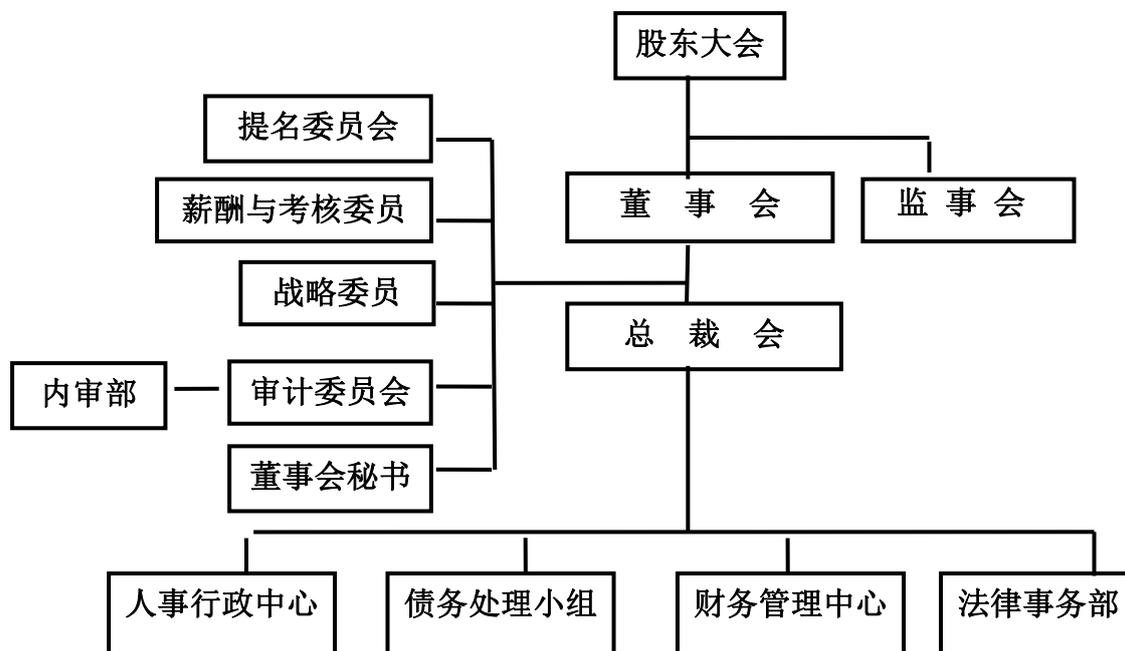
联系地址：深圳市南山区蛇口南海大道 1065 号南山大厦南座 700A

公司注册资本 15000.656 万元，股份总额 150,006,560 股。

公司经营范围：经营本公司自产产品出口和生产所需原辅材料；
机械设备及零配件的进口业务；电子信息、医疗设备、高新材料、能源工程、生物工程、海洋工程等高新技术产品的开发；兴办实业（具体项目另授）；各类经济信息咨询服务（不含限制项目）；开发、生产、销售数字移动电话机。

2、组织结构：

组织结构图



公司严格遵循相关法律法规与监管部门规定，通过持续规范和优化，形成了较完善的现代公司治理结构。公司按照《企业内部控制基本规范》建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层和职能部门构成的内控体系，根据实际情况、业务特点和相关内部控制的要求，设置内部机构及岗位分工，明确职责权限，将责任落实到各责任单位，具体包括：

(1) 公司的股东大会是公司的权力机构，能够确保所有股东享有平等地位，充分行使合法职权；

(2) 公司董事会是公司的决策机构，建立和监督公司内部控制体系、完善公司内部控制的政策和方案；下设提名、薪酬与考核、战略、审计等专业委员会，其中审计委员会下设内审部，为董事会提供专业决

策支持，并设有董事会秘书处服务于董事会。

(3) 公司监事会是公司的监督机构，对董事、总经理及其他高管人员的行为和公司的财务状况进行监督和检查，并向股东大会汇报工作；

(4) 公司管理层对内控制度的制定和有效执行负责，通过指挥、协调、管理、监督各职能部门行使经营管理职权，保证公司的经营运转；

(5) 职能部门具体实施管理日常事务。

3、控股股东情况：

深圳科健集团有限公司持有本公司股份 3361.4 万股，占公司总股份的 22.41%，是本公司第一大股东。科健集团于 1992 年 11 月 7 日在深圳注册成立，公司注册资本 5300 万元，法定代表人郝建学，公司经营范围：投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内商业、物资供销业（不含专营、专卖、专控商品）；经济信息咨询（不含限制项目）；进出口业务。

深圳科健集团股权结构如下：

南京合纵投资有限公司 99%

成都久盛科技发展有限公司 1%

二、组织保障

为确保我公司内部控制规范体系建设工作顺利开展，确保在公司内部建立起长效、规范的内部控制管理体系，提高风险防范能力，确

保公司安全、高效运转，根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求，公司成立了内部控制规范项目领导小组和项目工作小组，董事长为内控建设的第一责任人。公司将严格内部控制考核机制，确保内部控制规范工作的落实。

（一）内控项目领导小组：

项目小组组长：洪和良（董事长）；

项目小组副组长：王栋（总裁）、邱韧（副总裁）、陈维焕（财务总监）；

项目工作职责：

1. 负责营造良好的内部控制建设环境；
2. 负责确定公司内控实施范围，制定公司内部控制战略规划，提出总体建设方案；
3. 负责审议重大决策、重大风险、重大事件和重要业务流程的判断标准或判断机制，以及重大决策的风险评估报告；
4. 部署内部控制建设、执行及监督活动等；
5. 审议《内控缺陷整改方案》；
6. 审议《内控手册》；
7. 审议《内控自我评价报告》；
8. 协调公司内部控制建设的重大事项；
9. 考核内部控制建设的相关人员，保持公司整体利益和方向的一致性。

（二）内控项目工作小组

项目小组工作人员：李卫民（董事、董事会秘书）、费宁萍（证

券事务代表)、王旻菁、刘胜、李莉。

项目工作职责:

1. 全面贯彻执行内控项目领导小组关于内部控制建设的精神和方针,负责公司内控体系建设的组织协调和推动;
2. 制定公司内部控制建设阶段性的目标及实施方案,提交内控项目领导小组审核;
3. 负责内部控制建设的有效实施和运行,落实内部控制建设的具体责任;
4. 对公司各部门进行内控控制设计及运行情况的评价工作,发现问题督促各部门进行整改;
5. 根据《企业内部控制基本规范》及相关配套指引要求,对发展战略、信息披露、关联交易及并购等进行风险梳理,识别控制风险,设计控制活动;
6. 组织内部控制流程在公司范围内的推行、测试及优化工作;
7. 编制《内控缺陷整改方案》;
8. 编制《内控手册》;
9. 编制《内控自我评价报告》;

三、内部控制启动工作计划

(一) 召开项目启动会

公司已于 2011 年 3 月 23 日成立项目小组, 24 日召开项目小组成员动员会。推动项目小组成员对建立内控体系的认同, 进一步明确项目组成员工作职责, 确保项目顺利高效开展; 2011 年 3 月 28 日全公司召开内控建设项目启动会, 对公司内控建设工作进行了部署和动

员。

(二)拟定内控工作实施工作方案和进度表(2011.03.21-2011.4.26)

公司按照证券监管部门的要求,综合考虑公司目前实际情况,制定了合规、合理、操作性强的内控规范实施计划及工作方案;该方案经公司董事局会议审议后对外披露,并报送深圳证监局备案。

(三)组织开展对企业内控基本规范相关内容的培训
(2011.03.24-2011.4.28)

公司于2011年3月28日至4月8日在各部门分阶段、分层次地进行内控专项培训。

四、内控建设工作计划

时间:2011年5月1日至2011年12月31日

目标:确定实施范围,评估公司内控现状,梳理风险、编制风险清单;将现有的政策、制度与风险清单进行对比,查找内控缺陷;制定内控缺陷整改方案;落实缺陷整改工作;检查整改效果等。

项目阶段第一责任人:李卫民。

具体工作计划如下:

工作内容	具体实施方式	具体责任人	时间
确定内控 实施范围	1、根据公司实际情况,针对与财务报告相关内控范围,确定内控实施范	陈维焕 李卫民	2011.5.1-5.7

	围。		
	2、识别内控范围内的风险，并进行排序，确定重点或优先风险。	李卫民	2011.5.7-5.10
	3、项目领导小组、审计委员会审核通过内控实施范围	洪和良	2011.5.10-5.13
	4、将内控范围的依据、对财务报表的影响，报证监局备案	费宁萍	2011.5.13-5.14
公司内控现状评估	从内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五部分评估目前内控的合理性和缺陷。	李卫民、费宁萍、王旻菁、刘胜、李莉	2011.5.16-5.25
梳理并建立内控制度和流程体系	1、 公司层面： （1）建立健全内控组织体系； （2）梳理并完善内控制度与规范； （3）培训风险管理文化； （4）建设信息系统。	李卫民、费宁萍、李莉	2011.5.25-6.30.
	2、流程层面： （1）梳理并建立与内控制度匹配的流程体系； （2）按业务模块搭建业务流程，进行制度与流程的匹配； （3）对现有流程文件进行整理，输出现有流程序文件清单；	李卫民、费宁萍、王旻菁、刘胜、李莉	2011.5.25-6.30.

	(4) 访谈业务岗位人员，了解业务实际操作流程，并编号制流程图与流程说明		
风险评估 与识别	1、公司层面： (1) 进行公司内外部环境分析，识别公司层面重大风险； (2) 根据公司层面风险分类分级结果、风险描述、风险动因、风险影响、公司和同行业历史损失事件，建立公司层面风险库； (3) 评估重大风险，并进行排序，编制风险清单。	李卫民、费宁萍、王旻菁、刘胜、李莉	2011.7.1-7.30
	2、流程层面： (1) 确定具体业务控制目标及其影响风险； (2) 根据已确定目标，确定影响目标实现的风险； (2) 评估流程风险，并进行排序，编制风险清单。	李卫民、费宁萍、王旻菁、刘胜、李莉	2011.7.1-7.30
	3、将制度流程与风险清单对比，进行测试，查找内控缺陷。	李卫民、费宁萍、王旻菁、	2011.7.1-7.30

		刘胜、李莉	
确定内控	1、完成内控缺陷整改方案	李卫民、李莉	2011.7.1 -8.20
缺陷整改 方案	2、项目领导小组审核后报证监局备案	洪和良	2011.8.20-8.31
内控整改	1、根据整改方案进行整改，并测试	李卫民、费宁 萍、王旻菁、 刘胜、李莉	2011.9.1-12.10
	2、根据整改过程，形成内控手册	李卫民、李莉	2011.9.1-12.10
	3、项目领导小组审核后报证监局备案	洪和良	2011.12.11-12.31

五、内控自我评价工作计划

时间：2011年5月16日至2012年4月30日

目标：按照内控评价规定程序，制定自我评价计划，有序开展自我评价工作，完成内部控制自我评价报告的编写并披露。

项目阶段第一责任人：李卫民。

具体工作计划如下：

工作内容	具体实施方式	具体责任人	时间
制定自我评价计划	1、确定自我评价范围、时间表、人员、流程；	李卫民	2011.5.16-5.20
	2、确定内控缺陷的评价标准；	李卫民	2011.5.20-5.30
实施自我评价	1、编制内控评价表	李卫民	2011. 6.1-6.30
	2、组织实施自我评价工作，对重要业务、流程进行评价，编制自我评价工作底稿；	李卫民、费宁萍、王旻菁、刘胜、李莉	2011.7.1-8.31
	2、 对内控缺陷评价，编制评价汇总表，提出整改意见，编制整改任务单；	李卫民、费宁萍、王旻菁、刘胜、李莉	2011.9.1-10.31
	4、完成自我评价报告；	李卫民、李莉	2011.11.1-12.31
	5、董事会审核内控自我评价报告	李卫民	2012.2.1-4.30
	6、披露 2011 年报时同时披露内控自我评价报告	费宁萍	

六、内控审计工作计划

时间：2012 年 1 月 1 日至 2012 年 4 月 31 日

目标：在 2011 年年报披露前完成内控审计工作，在披露 2011 年年报的同时披露内控自我评价报告和内控审计报告。

项目阶段第一责任人：李卫民。

具体工作计划如下：

工 作 内 容	具体实施方式	具体责任人	时间
	1、确定审计会计师事务所	陈维焕	2012.1.1-2.28
	2、配合内控审计会计师事务所做好 内控审计工作；	李卫民、费宁 萍、王旻菁、 刘胜、李莉	2012.1.1-3.31
	3、会计师事务所出具审计报告	李卫民	2012.4.1-4.20
	4、披露 2011 年报时同时披露内控审 计报告	费宁萍	