

宁波富达股份有限公司董事会关于 公司内部控制自我评价报告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

根据监管部门的相关要求，公司董事会对公司 2011 年度的内部控制自我评价如下：

一、公司内部控制的目標

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理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，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

由于内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且，内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。

二、公司建立和实施内部控制制度的基本要素

本公司建立和实施内部控制制度时，考虑了以下基本要素：内部环境、风险评估、控制活动、信息沟通、内部监督等五项基本要素。

1、内部环境

公司根据《公司法》等相关法规建立了“三会一层”即股东大会、董事会、监事会及经营层为特征的法人治理结构。各机构权责明确，各自独立、相互制衡。为规范各机构行为，公司制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及《总裁工作规则》。同时，还制订了董事会战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会的议事规则。公司按照法律法规及现代企业制度的要求，建立了运行管理组织架构：公司设“四部一办”即综合管理部、产业发展部、资产审计部、计划财务部和董事会办公室等职能部门，划分了职责和权限，形成各司其职、相互制衡的内部控制体系。公司董事会审计委员会，负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。

2、风险评估

公司重视潜在经营风险发生的可能性和对公司目标实现的影响程度，通过对风险的识别和分析，对风险可能产生的影响进行评估，进而实施对风险进行系统控制、确定风险的应对策略，使风险对公司的影响降至最低或可以承受的受控范围。

3、控制活动

针对可能发生的风险，公司积极采取应对措施，纠正偏差，使组织的运行朝着既定目标发展，公司制定完善了《内部会计控制制度》、《财务管理制度》、《关联交易决策程序》、《募集资金管理制度》、《对外担保管理办法》等一系列内控制

度，做到有法可依，有章可循，从制度上控制风险的发生。

4、信息沟通

为保证公司的信息通畅和对称，公司加强了信息化建设，推行实施了ERP和OA系统，制订了《信息披露事务管理制度》，明确信息管理责任，建立了重大事项的报告和备案制度，确保公司信息传递的准确及时。

5、内部监督

为加强内部监督，公司建立了《内部审计管理制度》、《董事会审计委员会年报工作规程》等内控制度，并根据具体情况进行及时的动态调整，以提高内部控制的准确性、安全性和有效性。

公司董事会对公司 2011 年 1 月 1 日起至本报告期末的以上方面内部控制进行了自我评估，未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。董事会认为：本公司法人治理结构及内部组织架构基本合理，内部控制制度基本健全，各项制度执行情况良好。现有的内部控制制度能够确保公司经营管理合法合规、资产安全，并能保证公司财务报告及相关信息真实完整。

近年来公司根据发展现状和要求，不断健全完善内部控制制度，以保证公司遵守国家法律、法规、规章及其他相关规定，提高公司经营的效益及效率，保障公司资产的安全，确保公司信息披露的真实、准确、完整和公平，促进公司规范运作和健康发展，保护投资者合法权益。

随着公司经营规模和主业发生重大变化，公司已按照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》要求，开始对相关内控制度的修订完善工作，成立了以董事长和总裁为正副组长的内控工作领导小组，聘请了专业咨询机构，拟定了《建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案》，确保在 2012 年底前全面实施内部控制评价和审计。

本报告已于 2012 年 3 月 7 日经公司七届董事会第七次会议审议通过，公司董事会及其全体成员对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本公司未聘请会计师事务所对公司本年度的内部控制情况进行核实评价。

宁波富达股份有限公司董事会

2012 年 3 月 7 日

关于建立和健全内控体系的 工作计划和实施方案

宁波富达股份有限公司（以下简称“富达股份”或“公司”）成立于 1989 年，1996 年在上海证券交易所上市，2009 年完成重大资产重组，经过 20 多年的努力，已发展成为一家以城市商业地产运营管理和住宅开发为主业，兼营新型建材的多元化经营公司，目前总资产达 200 亿元。

为进一步提高公司的经营管理效率和风险防范能力，提升上市公司的规范运作水平，保护股东利益，公司根据五部委颁布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引文件的要求，实施内部控制规范体系建设工作，对公司内控体系进行全面诊断和整改。具体计划如下：

一、建立和实施内部控制目标

内部控制是由企业治理层、管理层及其员工共同实施的，旨在实现控制目标的过程。本次内控体系建设旨在发现企业内控存在的问题、制度建设的缺陷，并且明确企业今后的管控目标和管控模式，进行有针对性地进行整改，具体要实现如下目标：

- 1、实现企业战略。内部控制的最终目标是促进企业实现可持续发展战略，增强公司核心竞争力。
- 2、确保经营的效率和效果。要求企业结合自身所处的经营、行业和经济环境，通过健全有效的内部控制，不断提高经营活动的营运能力和管理效率。
- 3、确保财务会计报告及管理信息真实可靠。促进企业提高信息报告质量，为企业管理层提供适合其既定目的的准确而完整的信息，以支持管理层决策和对经营活动的监控。
- 4、确保资产的安全完整。为资产安全提供扎实的制度保障。
- 5、遵循国家法律法规和有关监管要求。将企业发展置于国家法律法规允许的框架之下，在守法的基础上实现企业自身的发展。

二、实施内部控制的总体思路

公司以“先期导入、稳步实施、步步深入、逐年提高”为实施原则，将内部控制和风险管理相结合，将基于财务报告的内部控制和基于全面风险管理的内部控制相结合，自上而下、抓大放小，对公司及子公司的业务操作流程、管理制度和权责分工进行梳理，在考虑内部控制成本效益的基础上，努力做到各项工作程序的规范化、标准化，建立一套有效可行的内部控制体系。

作为上市公司，为了更好地体现对多法规的融合，以及企业自身发展的需求，公司在整个内控体系的实施过程中，以“三个结合”作为富达特色内控体系建设的具体要求，即：外部法律法规与企业经营实际相结合；业务环节划分与企业经

营特色相结合；内控制度、手册等成果与企业操作实务相结合。

考虑到内控体系的完整性，计划从内控建设、内控自我评估、内控审计三方面推进内控体系循序渐进的实施，并分别制定相应的实施计划。

三、内控建设工作计划

内控建设是内控实施的主体，在整个建设过程中，公司将分六大步骤开展具体工作。

步骤一：机构设置和范围确定

1、内控建设的组织机构

为做实做好内控体系建设工作，股份公司和子公司成立内部控制项目工作小组，由公司董事长牵头，高层领导主管公司各部门负责人及各分子公司总经理组成，负责组织领导公司内部控制建设工作。其具体职责包括：制定内部控制实施工作方案；制定内部控制体系构建和实施具体工作计划，组建内部控制项目工作小组办公室，确定内部控制日常管理部门；确定中介咨询指导机构；全面推行内部控制规范，组织协调内部控制的有效实施；组织实施内部控制建设和实施工作的评价及考核工作，落实相关奖惩措施。

公司资产审计部负责内控工作的具体推进，其职责包括：负责内部控制体系建设的具体操作事项，在内部控制体系建设和实施过程中全面贯彻执行董事会关于内部控制建设的精神和方针，协调公司内部控制建设中的相关事项，汇总编制内部控制规范体系文件并组织实施，审核在内部控制建设过程中存在的问题，督促各部门及各子公司进行整改。

2、内控实施范围

在考虑内部控制体系建设的持续性、长期性、适应性及成本效益原则的基础上，将公司本部和合并报表内所有子公司纳入本次内部控制体系建设的范围。

在业务范围的选择上，公司将在五部委 18 个指引的指导下，结合公司业务特色，囊括所有的核心业务环节。

3、明确公司管控目标、管控模式

根据公司战略定位和业务特征，进一步明确公司的管控目标和管控模式，提高管理效率。

4、选择内控咨询机构

内控建设作为一项系统性的工程，需要外脑的支持。公司将由内部控制项目建设工作小组来负责引入具体的外部咨询机构，帮助公司进行整体内控体系建设。

步骤二：全面培训实施

内控培训是帮助公司各个层级人员提升内控认识的一个重要措施。考虑到不同层级人员对内控的不同需求，公司内控培训分为几个层次：针对高管，重点开展理念上的培训，以提升高管对内控的重视；针对中层，重点开展风险要素和内

控关键要点的培训，帮助他们认识到部门管理工作和运营工作中存在的主要问题；针对基层员工，重点开展内控操作层面的培训，告诉他们如何开展正确的内控活动。在整个内控建设过程中，公司的培训将贯穿始终。

第一阶段内控启动阶段。在本阶段，公司培训对象主要为股份公司本部高管、下属子公司的领导班子成员及财务部、审计部相关人员。培训内容主要为内部控制的基本理念、对公司价值和意义以及内控实施的关键要求，提高公司管理层对内控重要性的认同。

第二阶段内控建设阶段。本阶段，公司根据前期的调研发现，结合五部委 18 个指引，对各个部门进行分业务循环的法规讲解、控制概述和案例分析，以提高业务部门人员对现有内控缺陷的认识。

第三阶段内控成果落地实施阶段。在本阶段，公司组织培训团队以成果讲解为主，结合各公司的业务实际，对各公司进行分别培训，以提高他们对内控成果实施的理解，保证内控成果能够在具体的业务操作中落实到位。

步骤三：风险诊断和识别

1、识别风险

在项目调研诊断工作期间，外部咨询机构和公司的工作小组一起对公司本部以及子公司进行调研工作，以全方位识别公司存在的风险和内控缺陷。调研方法包括：对高层管理层、中层管理人员和业务操作人员的现场访谈；对各部门具体业务循环的抽凭工作；对各部门业务流程操作，以及实物、档案保管进行现场观察；对发现的问题进行详细的内部讨论。

2、对风险和内控缺陷进行评价

在风险和内控缺陷识别之后公司将建立风险评价模型和内控缺陷评价模型，对风险的重要性程度以及内控缺陷的严重度进行分析和评定，从而梳理出风险和内控缺陷的不同级别，帮助公司有针对性地进行整改。

3、形成风险清单和内控缺陷清单

公司将发现的所有问题形成风险清单和缺陷清单，并上报给公司的管理层和董事会，帮助公司全面认识自身存在的问题。

步骤四：内控缺陷整改

1、提出整改措施

公司和外部咨询机构针对不同等级的风险和内控缺陷，在充分考虑公司经营实际的基础上，与各部门一起商讨，提出切实可行的整改意见。

2、各部门落实整改

各部门在整改意见的指导下，对现有的操作业务和流程进行整改和完善，落实具体的整改措施，并接受检查小组的整改检查。

步骤五：内控制度建设

公司在整改措施完善的基础上，将对现有的所有管理制度进行全面梳理和修

订，结合各部门的业务实际，查漏补缺，将现有的政策、制度与风险清单、内控缺陷清单和外部法律法规进行对标，并将整改措施落实到具体的制度中去，形成有内控特色的制度汇编。具体包括以下两阶段工作：

1、内控总则制度的编制

公司结合五部委的 18 个应用指引以及公司的业务特色，进行适合公司业务特点的流程划分，并就每个主循环编制体现控制要求的内控总则，以指导股份公司本部和各下属子公司具体制度的建设。

2、业务操作制度的修订

公司在总则制度的指导下，对现有业务操作制度进行梳理，编制各公司自身的内控制度和手册，股份公司在六月底之前完成，各子公司在十月底之前完成，并在股份公司审核通过后颁布实施，以指导业务的开展，将控制措施真正落实到日常的经营管理之中。

步骤六：内控实施落地

内控制度和手册初步建立后，公司将采取一系列措施进行制度的落地推进，具体包括：组织人员对内控制度的实施进行持续的培训，并对业务操作人员进行具体辅导；强化审计部门的内控检查职责，加强对内控执行的监督检查；将内控检查发现纳入到部门负责人和公司高管的年度考核中，以增强管理层对内控的重视程度。

四、内控评价工作计划

内控自我评价是企业实现内部控制自我完善和动态更新的一个重要保障，既是外部法规的要求，又是企业自身管理提升的需要。公司在内控自我评价方面的具体工作如下：

1、建立公司内控自我评价指引，明确内控自评的程序、方法和步骤，完善内控评价的过程；

2、在内控制度和内控手册完善的基础上，结合关键控制点，编制内控自我评价工作底稿，规范公司内控自我评价工作；

3、开展内控自评培训，提升自评人员的理念认知和业务能力；

4、形成内控自评报告，对公司董事会和外部股东披露；

5、对内控自评中发现的问题进行整改以及回查。

五、内控审计工作计划

为了向外部投资者展现公司的内控建设和实施情况，公司在 2012 年开展内控审计工作，由独立的第三方进行内控的审计，具体工作如下：

1、选择外部审计机构，明确内控审计的范围和内容；

2、与外部审计机构积极配合，开展内控审计工作；

3、对外披露公司年度的内控审计报告。

以上是富达股份内控建设的整体实施计划，具体实施时间详见附件 1。当然，

公司深刻认识到内控实施是一个长期而艰巨的任务，因此公司在建立了初步的内控体系后也将不断在后续的运行中加以深化，以提高公司风险管控能力和公司价值的持续提升。

宁波富达股份有限公司

2012年3月7日

附件 1

宁波富达股份内部控制体系实施工作计划

（一）内控建设计划

1、机构设置和范围确定（时间：2011.7）

- （1）股份公司和子公司设立内部控制的组织机构和领导权责；
- （2）选择中介服务机构，明确内部控制实施的范围；

2、全面的培训（时间：全过程）

- （1）开展针对管理高层、中层干部、基层员工的多层式的培训；
- （2）开展内控理念、内控操作实际培训、业务风险点培训等；

3、风险诊断和识别（时间：2011.9-2012.3）

- （1）对股份公司、子公司及其重要业务流程进行风险诊断；
- （2）识别、分析、评价和记录所有的风险点和内控缺陷；
- （3）明确各个风险点的重要性等级以及内控缺陷的严重程度；
- （4）梳理和编制公司的风险清单和内控缺陷清单；

4、内控缺陷的整改（时间：2012.3-2012.5）

- （1）对发现的风险提出应对策略和方法；
- （2）对发现的内控缺陷提出相应的整改措施；
- （3）各公司各部门按照整改措施的要求进行内控缺陷的整改；

5、内控制度建设（时间：2012.4-2012.10）

（1）对公司的管理制度进行梳理，形成体现内控特色的管理制度汇编，包括：
（a）将现有的政策、制度与风险清单、内控缺陷清单和外部法律法规进行对标，查找制度的不足；

（b）对制度进行完善，尤其是将整改措施落实到具体的制度中去，股份公司内控制度和手册 6 月前完成；

- （2）根据调研发现对子公司的内控缺陷进行整改和检查；
- （3）子公司根据股份公司本部的内控总则编制内控制度和手册 10 月前完成；
- （4）监督各子公司对内控成果的切实执行。

6、实施落地（时间：2012.6-2012.10）

- （1）通过培训、辅导等多种形式保证内控措施的落地；
- （2）对内控实施情况进行检查和监督。

（二）内控评价计划

1、完善内控评价程序（时间：2012.7-2012.12）

（1）与内控建设的过程相结合，进一步梳理内控自我评价的程序和制度，完善内控评价的过程；

（2）编制风险评价和内控措施评价的量化指引。

2、评估底稿编制（时间：2012.10-2013.2）

（1）编制完善内控自我评价的工作底稿，规范内控自我评价工作；

（2）对内控底稿的使用进行培训。

3、内控整改（时间：2012.10-2013.2）

对内控评价中发现的不足由各部门进行及时整改，接受评价部门的再检查。

4、评价报告的披露（时间：2013.3-2013.4）

对外披露公司年度内控自我评价报告。

（三）内控审计计划

1、选择审计中介（时间：2012.3）

（1）与内控建设的过程相结合，选择内控审计中介机构；

（2）对内控审计的范围进行明确。

2、审计培训（时间 2012.6-2012.12）

审计中介对各部门进行培训。

3、开展内控审计（时间：2012.12-2013.2）

（1）提供内控审计所需要的各项资料；

（2）对内控审计提出的不足进行整改。

4、审计报告的披露（时间：2013.3-2013.4）

对外披露公司年度内控审计报告。