

广东科达机电股份有限公司

内控规范实施工作方案

根据广东证监[2012]27号《关于做好辖区主板上市公司内控规范实施工作的通知》，广东科达机电股份有限公司（以下简称“公司”）被列为广东辖区30家实施内部控制规范重点公司之一，公司董事会和管理层对此高度重视，并将公司内控规范实施工作作为公司战略和管理升级的契机，现制定公司内控规范实施工作方案如下：

一、公司基本情况介绍

公司于2002年10月在上海证券交易所挂牌上市，公司简称为科达机电，股票代码为600499。公司主要经营范围为陶瓷、石材、墙体材料、节能环保等建材机械设备制造，自动化技术及装备的研究、开发、制造与销售。截至2011年12月31日，公司资产总额47.06亿元，归属于上市公司股东的所有者权益19.95亿元，2011年实现主营业务收入24.93亿元，归属于上市公司股东的净利润3.56亿元。

目前公司有控股及参股子公司17家，除安徽信成投资有限公司、广东信成融资租赁有限公司、安徽信成融资租赁有限公司以外，均属制造类企业。公司参股子公司1家，为江阴天江药业有限公司。

公司根据《公司法》、《证券法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，建立了较为规范、完善的法人治理结构：公司设立了股东大会、董事会和监事会，董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会和提名委员会4个专门委员会；根据业务运营特点和管理的需要，公司设置了总经办、人力资源部、财务部、审计部、证券部、供应中心、信息中心、营销中心、国际部等职能部门。

二、组织保障

为确保内控体系建设工作的顺利开展，公司成立了内控体系建设项目组（以下简称“项目组”），董事长为内控建设的第一责任人，总经理为内控实施负责人，董事会秘书及财务负责人负责内控的实施和协调，项目组分设项目领导小组和内控工作小组，具体情况如下：

项目领导小组：由董事会主要成员和核心管理人员组成，主要职责为确定公司风险管理与内控评估工作的总体目标，对流程梳理过程中的重大事件进行决策。

内控工作小组：由各部门经理和业务骨干组成，负责各流程的内控评估工作，编制风险控制矩阵，制作内部控制管理手册，追踪落实内部控制缺陷整改措施。由财务部牵头，联合公司各职能部门、事业部、子公司协同开展内控体系建设工作，由审计部牵头完成内控自我评价工作。

公司安排了内部控制体系建设的专项经费预算，用于内部控制体系项目的构建、维护、自我评价及审计等工作。同时，公司将聘请经验丰富的咨询机构，协助公司梳理、构建及完善内部控制总体框架，帮助公司识别内部控制存在的薄弱环节和主要风险，有针对性的设计控制重点流程和内容。

三、内控建设工作计划

内控建设工作阶段：2012年2月20日至2012年10月31日

阶段目标：做好实施内控规范的各项筹备、落实及整改固化工作。

牵头部门：财务部 负责人：曾飞

配合部门及单位：信息中心、供应中心、RD中心、营销中心、国际部、审计部、人力资源部、企划部、证券部、总经办、物管部、各事业部及子公司

阶段工作任务：

目前公司初步拟定本次内控规范实施范围为公司总部和控股子公司佛山市科达石材机械有限公司。主要涉及的流程包括：组织架构、财务报告、资金管理、投资管理、筹资管理、固定资产管理、存货管理、无形资产管理、采购业务、销售业务、研发管理、人力资源管理、工程项目、担保管理、信息系统、生产管理、风险评估、内部监督等。具体工作安排如下：

1、2012年3月31日前成立项目组，制定项目初步计划、召开项目启动大会，开展前期工作，同时确定外部咨询机构。

2、2012年4月15日前，组织公司管理层及业务骨干进行企业内控培训学习，动员全体员工积极参与内控规范建设工作，提高员工对内控规范体系建设重要性和必要性的认识，形成全员全过程内控风险意识，确定内控规范实施的范围。

3、2012年7月31日前梳理各业务流程，编制风险清单，同时将现有的政

策、制度与风险清单进行比对，查找内控缺陷，制定内控缺陷整改方案。

4、2012年8月31日前实施内控缺陷整改工作，包括调整机构设置和流程、修订政策及制度、调整人员和岗位等。通过信息系统将部分业务流程、关键控制点和处理规则嵌入系统程序，形成科学、合理、固化的控制功能。

5、2012年9月30日前各部门对相关业务的内控规范情况进行自查自纠，开展补充测试，同时确定负责内控审计的会计师事务所。

6、2012年10月31日前公司项目组检查内控缺陷整改情况和效果。对未落实或落实不到位的部门及子公司进行通报，并督促其整改。

7、按照相关要求定期披露内控实施工作情况。

四、内控自我评价工作计划

内控自我评价阶段：2012年12月1日至2013年1月31日

阶段目标：完成与财务报告相关内控建设工作，出具内控自我评价报告。

牵头部门：审计部 负责人：邹本金

阶段工作任务：

1、编制自我评价方案，结合公司业务特点、经营环境变化、业务发展状况、实际风险水平等情况，围绕内部控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等因素，确定纳入自我评价范围的子公司和业务流程，确定评价标准及评价工作的具体时间表和人员分工。

2、确定内控缺陷的评价标准，包括定性标准和定量标准。缺陷分为一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷。

3、组织实施自我评价工作，通过访谈、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。

4、就发现的缺陷对其成因、表现形式和影响程度进行综合分析和全面复核，编制缺陷评价汇总表，提出认定意见和整改建议，编制整改任务清单。

5、2013年1月31日前，完成内部控制自我评价报告的编写，评价报告的基准日为2012年12月31日。内控自我评价报告经董事会批准后，将与2012年年度报告同时披露并报送相关部门。

五、内部控制审计工作计划

公司计划于 2012 年 9 月 30 日前选定并聘请内控审计会计师事务所，内部控制审计具体工作时间由公司与该会计师事务所协商确定。公司将积极配合会计师事务所做好内部控制审计工作，在会计师事务所出具内控审计报告后，将与 2012 年年度报告同时披露并报送相关部门。

广东科达机电股份有限公司董事会

二〇一二年三月二十八日