吉林光华控股集团股份有限公司

内部控制规范实施工作方案

为实现吉林光华控股集团股份有限公司（以下简称“公司”）战略目标和可持续发展，贯彻实施财政部、审计署、中国保监会、中国银监会、中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7 号文）以及《企业内部控制配套指引》（财会[2010]11 号文）（以下将两个文件统称为“《内部控制规范》”），并根据中国证监会吉林监管局发布的《关于做好吉林辖区上市公司内部控制规范实施有关工作的通知》（吉证监发[2012]37 号）精神，结合公司实际情况，公司制定了《吉林光华控股集团股份有限公司内部控制规范实施工作方案》（以下简称“工作方案”），具体内容如下：

一、公司基本情况介绍

（一）公司简称：光华控股

（二）股票代码：000546

（三）上市地：深圳证券交易所

（四）公司资产规模

截至 2011 年 9 月 30 日，公司总资产 4.43 亿元，净资产 1.33 亿元。

（五）业务性质

公司属房地产开发与经营行业，经营范围：以自有资金投资房地产开发、教育及相关产业、电子通讯、医药、农业、环保领域的高新技术项目、投资建设城市基础设施、经济信息咨询服务、IT 业服务；五金、化工、交电、百货、汽车配件、建筑材料、粮油、饲料、农副产品购销、开展合资合作经营、生产花卉养殖、物业管理、房产租赁、维修。

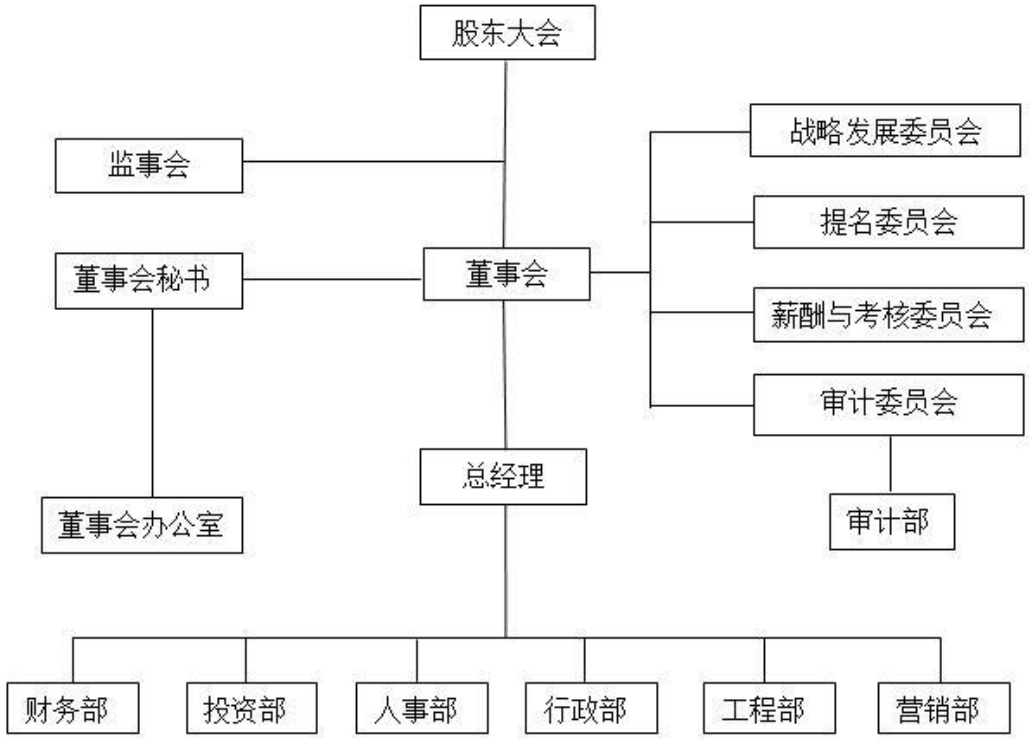
（六）组织结构

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司章程指引》等法律法规的要求，不断完善和规范公司内部控制的组织架构，确保了公司股东大会、董事会、监事会等机构的规范操作、运作有效，维护了投资者和公司利益。公司内部控制的组织架构为由股东会、董事会及其四个委员会、

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

监事会、经理层共同构成。公司经理层主要由公司总经理、副总经理、总会计师等高级管理人员构成。公司总部下设董事会办公室、审计部、财务部、投资部、人事部、行政部、工程部、营销部等职能部门。公司经理层对内部控制制度的制定和有效执行负责，通过指挥、协调、管理、监督各职能部门和子公司行使经营管理权力，管理公司日常事务，保证公司的正常经营运转。

公司组织架构具体如下：



（七）控股及参股公司情况

公司通过委派子公司的董事、监事或高级管理人员加强对子公司的管理，公司职能部门对应子公司的对口部门进行专业指导及监督，从公司治理、财务管理等方面对子公司实施了管理与控制。公司控股子公司受总部部门业务指导，形成矩阵式管理平台。

公司控股及参股公司情况如下：

子公司名称	公司持股比例（%）
苏州市置业房地产开发有限公司	100%
苏州华锐置业有限公司	公司全资子公司苏州市置业房地产开发有限公司持股 90%，公司控股子公司苏州太湖华城房地产开发有限公司持股 10%，公司间接控股。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

苏州太湖华城房地产开发有限公司	75%
太仓中茵科教置业有限公司	60%
苏州工业园区职业技术学院	29.575%

二、组织保障

（一）总负责人

为积极推动此项工作，公司成立以董事长许华先生总负责的相关组织机构。

（二）项目组

公司专门成立内部控制规范领导小组（以下简称“领导小组”），主要负责整体方案的审定、实施过程的监督，公司自我评价报告的审查，对内控审计发现的缺陷和风险以及监管机构提出的意见督促公司整改。

组长：董事长许华先生

副组长：总经理蔡建新女士

成员：董事会秘书李丽女士、财务总监韩卫军先生、各职能部门负责人

（三）责任部门

领导小组下设办公室，以董事会办公室牵头，相关部门和单位专职人员参与，负责办理内部控制规范专项工作的具体工作，在领导小组的指导下统筹安排内控工作的组织和实施。

（四）人员投入

为推动本次工作的顺利开展，公司应为本次工作提供必要的人力保障。

（五）内控实施工作预算

根据证监会要求需聘请中介咨询机构对内部控制规范实施工作进行年度审计服务。

此次内部控制规范实施工作预算费用分为两部分：一是中介机构年度审计费，由董事会授权公司经营层谈判和签约；二是实施工作过程中发生的工作费用，在董事会专项费用中列支。

（六）聘请咨询机构情况

公司未聘请咨询机构。

三、内控建设工作计划

第一阶段：组织保障阶段

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

计划完成时间：2012 年 3 月 31 日前

责任人：董事长许华先生

工作任务：确定董事长为内控实施负责人；成立内控领导小组；设立内控项目组，人员以专职为主；确定是否聘请外部咨询机构。

第二阶段：内控启动阶段

计划完成时间：2012 年 3 月 31 日前

责任人：董事长许华先生

工作任务：拟定内控实施计划和方案；实施方案报中国证监会吉林证监局审阅；实施方案经董事会审议并公告；召开项目启动会。

第三阶段：培训学习阶段

计划完成时间：2012 年 3 月 31 日前

责任人：董事长许华先生

工作任务：聘请专业人士，对公司董事、监事、高级管理人员、各职能部门负责人及核心骨干人员，进行内部控制规范体系建设培训。

第四阶段：内控建设阶段

（一）确定内控实施范围

计划完成时间：2012 年 5 月 15 日前

责任人：董事长许华先生

工作任务：界定与财务报表相关的内控控制范围，包括股份公司、子公司及其重要业务流程；实施范围经内控领导小组、审计委员会审议通过；将内控建设实施范围及其确定依据、实施范围合并占财务报表关键指标的比重报中国证监会吉林证监局。

（二）风险识别及评估、控制活动识别、内控有效性测试

计划完成时间：2012 年 8 月 31 日前

责任人：总经理蔡建新女士

工作任务：梳理流程、综合分析，识别固有风险，评价风险等级；编制风险清单；确定重点和优先控制的风险点；识别流程中的关键控制活动，编制风险控制矩阵等相关内控文档；控制有效性测试（设计有效性和运行有效性测试）；将现有的政策、制度等于风险清单进行比对，查找内控缺陷，形成内控缺陷清单，及时向业务部门反馈并向管理层报告。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

（三）确定内控缺陷整改方案

计划完成时间：2012 年 8 月 31 日前

责任人：总经理蔡建新女士

工作任务：确定内控缺陷评价标准；对发现的内控缺陷进行分类分析；提出内控缺陷整改方案；方案经领导小组审议后报中国证监会吉林证监局。

（四）实施内控缺陷整改

计划完成时间：2012 年 12 月 31 日前

责任人：董事长许华先生

工作任务：根据内控缺陷整改方案实施整改；开展补充测试；形成内控缺陷整改报告；报告经领导小组审议后报中国证监会吉林证监局备案。

（五）固化内控建设成果

计划完成时间：2012 年 12 月 31 日前

责任人：总经理蔡建新女士

工作任务：形成整套内控手册或记录风险点及关键控制活动等内控建设成果的体系文件；检查整改效果；按照要求披露内控实施工作情况。

四、内控自我评价工作计划

第一阶段：编制内控自评计划

计划完成时间：2012 年 12 月 31 日前

责任人：董事会秘书李丽女士

工作任务：编制自我评价工作计划，确定纳入自我评价范围的子公司和业务流程，确定评价工作的具体时间表和人员分工；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。

第二阶段：组织实施自我评价工作

计划完成时间：2012 年年报披露前

责任人：总经理蔡建新女士

工作任务：编制内控测试表等内控评价工作底稿；编制缺陷认定汇总表并提出整改建议，编制整改任务单；督促完成内控缺陷整改并形成整改报告；根据内控自我评价工作编制内控自我评价报告；自我评价报告报董事会批准。

第三阶段：披露内控自我评价报告

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

计划完成时间：2012 年年报披露日

责任人：董事会秘书李丽女士

工作任务：2012 年年度报告披露同时披露年度内控自我评价报告。

五、内控审计工作计划

第一阶段：确定内控审计会计师事务所

计划完成时间：2012 年 8 月 31 日前

责任人：董事长许华先生

工作任务：签署协议确定内控审计会计师事务所。

第二阶段：组织实施内控审计

计划完成时间：2012 年年报披露前

责任人：总经理蔡建新女士

工作任务：公司就内控评价工作于内控审计会计师事务所沟通；会计师事务所进场开始内控审计，公司配合内控审计会计师事务所做好内控审计工作；会计师就重大及重要缺陷以书面形式与公司董事会和经理层沟通。

第三阶段：披露内控审计报告

计划完成时间：2012 年年报披露日

责任人：董事会秘书李丽女士

工作任务：2012 年年度报告披露同时披露内控审计报告。

六、定期向吉林证监局报送内控进展情况报告

（一）在每月结束后 5 日内向吉林证监局上报该月内控建设工作情况说明。

（二）在第 1、3 季度结束后的 10 个工作日内，向吉林证监局报送季度内控建设进展情况说明。

（三）在 6 月 30 日前向吉林证监局报送内控建设半年度进展情况报告。

（四）在 12 月 31 日前向吉林证监局报送全年内控建设情况报告。

吉林光华控股集团股份有限公司董事会

二〇一二年三月三十日

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站