

# 哈尔滨空调股份有限公司

## 内部控制实施工作方案

为加强和规范企业内部控制，贯彻实施《企业内部控制基本规范》及相关配套指引工作，提高企业经营管理水平和风险防范能力、保护投资者利益、提升经营效率和效果、促进公司战略目标的实现，根据中国证监会《关于做好 2012 年上市公司建立健全内部控制规范体系监管工作的通知》的要求，特制订如下内部控制实施工作方案。

### 一、公司基本情况介绍

#### （一）公司概况

股票简称：哈空调

股票代码：600202

上市地：上海证券交易所

哈尔滨空调股份有限公司（以下简称“公司”、“哈空调”）成立于 1993 年 6 月 25 日，注册资本为 383,340,672 元，注册地址为哈尔滨市南岗区高新技术产业开发区嵩山路 26 号楼，法定代表人为于明升。公司于 1999 年 6 月 3 日在上海证券交易所股票上市，并于 2002 年评为中国机械工业核心竞争力 100 强企业之一，2008 年评为行业排头兵企业，公司先后通过了 ISO9001 国际质量体系认证和 ASME 认证，并具备进出口自营权和利用出口信贷向国际市场出口大型成套设备的资格。

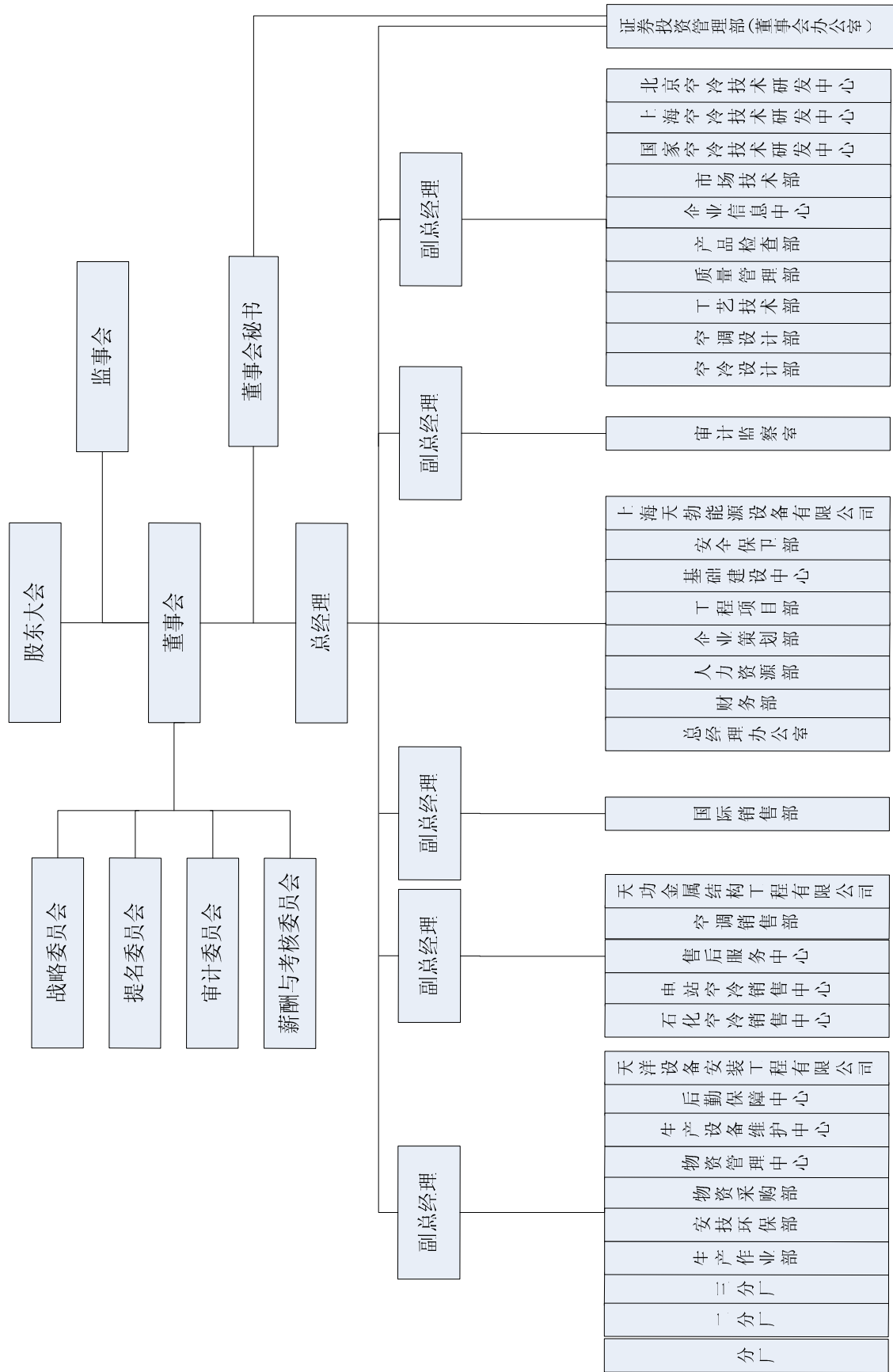
公司属国有控股企业，控股股东为哈尔滨工业资产经营有限责任公司，持有哈空调 34.03% 的股份，实际控制人为哈尔滨市人民政府国有资产监督管理委员会。

营业范围：公司生产的石化空冷器、电站空冷器和空调暖通设备主要应用于石油化工、电力能源、钢铁冶金等行业，是这些行业必需的配套产品。

资产规模：截止到 2010 年末，公司总资产 31.3 亿元，总收入 13.69 亿元，实现净利润 1.08 亿元。

#### （二）组织架构

哈尔滨空调股份有限公司组织机构图



### （三）内部控制实施工作组织机构

为贯彻落实《企业内部控制基本规范》及其配套指引规范体系，贯彻落实证监会黑龙江监管局 2012 年 1 号文件的相关要求，切实做好内部控制体系建设工作。

#### 1、内部控制实施领导小组：

组 长：于明升

副组长：荆云涛

成 员：宋志强

王可瑾

刘万里

孙卫东

杨凤明

孙淑玲

张彦君

内控实施领导小组总体负责内部控制建设工作、方案决策、协调组织内外资源，保证内控建设工作顺利实施；任命工作小组负责人；其他有关内控建设全局性、方向性工作的事宜。

#### 2、内部控制实施工作小组：

组 长：荆云涛

副组长：孙淑玲

成 员（按姓氏笔画划分）：车作文

王 伟

王权利

王建滨

安立鑫

邢百军

迟继伟

陈 猛

李小维

李丛艳

李 鹏

赵明利

段澄宇

展学峰

董直强

内部控制实施工作小组在领导小组的带领下，开展内控制度的研究、制定、修订，协调内控工作实施，保证内部控制的正常运行。

### 3、各业务模块小组

由各业务模块主管任组长，成员由各业务模块骨干人员参加。

#### （四）公司聘请中介咨询机构计划

公司拟聘请外部专业机构对企业进行管理咨询和相关业务信息化建设。公司内控建设将融入上述业务中，公司聘请的外部专业机构将为公司内部控制建设提供支持。

## 二、内部控制规范建设计划（2012 年 2 月——2012 年 12 月）

### （一）内部控制实施工作范围

本内部控制实施工作范围为哈尔滨空调股份有限公司。

### （二）实施步骤及成效

内部控制规范项目建设分准备、实施和报告三个阶段实施。实施中通过培训、宣讲提升公司员工对该项工作的认识和认知，并对现有控制制度进行梳理、修订和完善，建立一套以战略管控、财务管控、运营管控为主的管控体系，以实现内部控制的目标，即合理保证企业经营管理合法合规，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。

### 1、准备阶段（2012 年 3 月——2012 年 5 月）

#### 1.1 成立内部控制建设小组

组建内部控制建设小组，确定沟通策略、收集相关资料、制定具体工作方案及工作计划。

#### 1.2 工作动员

制定内部控制建设动员大会会议议程，在公司范围内召集各部门人员参加动员会议，提高员工对内部控制建设重要性和必要性的认识，营造一个有利于内部控制建立和运行的企业文化。

#### 1.3 聘请外部中介机构

与专业咨询机构就有关事宜进行洽谈，签订合同，召开启动会议。

#### 1.4 确定内部控制实施计划和培训计划

1.4.1 编制内部控制体系建设整体规划，明确内部控制体系建设的阶段、时间和目标等。

1.4.2 初步确定内部控制实施计划。确定实施各阶段的工作任务、时间进度、工作成果等。

1.4.3 初步确定内部控制培训计划。确定各阶段培训内容、培训对象、培训目标等。

#### 1.5 内部控制准备阶段培训

对内部控制建设工作相关人员进行培训，确保人员理解内部控制实施背景及相关政策。相关人员包括：中高级管理人员、建设小组成员和关键岗位人员，主要培训内容为：企业内部控制规范体系、企业内部控制基本规范、企业内部控制应用指引、内部控制实施的流程和方案等。

### 2、实施阶段（2012年5月——2012年11月）

#### 2.1 公司内部控制现状评估

2.1.1 进行公司层面评估，通过下发、汇总调查问卷，编写并提交公司内控初评报告。

2.1.2 按照内控法规要求，结合此次问卷调查结果搭建业务流程架构，最终形成内控体系框架。

#### 2.2 记录并评估关键流程与控制

2.2.1 组织各部门开展业务流程梳理工作，借由外部中介机构复核公司业务流程描述及流程图，并提出意见报告（包括：流程描述、流程图、部门岗位职责）。

2.2.2 分析、提炼业务流程中的风险点和控制点，编排风险控制矩阵。

2.2.3 对业务流程进行实时跟踪，了解并记录内部控制设计与执行情况。

2.2.4 举行公司流程及风险控制矩阵评审会，对评审过程中提的问题进行答疑。

#### 2.3 设计“纠正缺陷”的方案

2.3.1 梳理公司的组织机构、岗位设置及相关的管理制度，从内控合规性角度提供相关改进建议。

2.3.2 与相关部门就缺陷及改进建议进行沟通确认，从而展开首轮整改。

2.3.3 按照内控法规的要求，改进和编制标准的内控手册。

## 2.4 执行有效性整改

### 2.4.1 编制内控运行测试实施方案。

### 2.4.2 分析整理内控测试方法，并进行专题培训。

### 2.4.3 运行评价测试，编制内控测试底稿，并针对执行层面的问题进行整改。

### 2.4.4 联合外部中介机构对测试发现的缺陷及管理建议进行沟通确认，制定整改方案。

## 3、报告阶段

按相应规范与标准编写各项工作报告，结合公司实际情况、按内部控制五要素编写《哈尔滨空调股份有限公司内部控制手册》；根据公司建立与实施内部控制的有效性，编写《哈空调股份有限公司内部控制评价报告》。

## 三、内部控制自我评价工作计划（2012年12月——2013年1月）

实施内部控制自我评价，按照内控评价规定程序，有序开展自我评价工作，包括制定内控自我评价方案、现场测试、认定控制缺陷、汇总评价结果、编制评价报告等。根据公司的经营业务特点和调整情况、经营环境变化、业务发展状况、实际风险水平等，围绕内控控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五大因素，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，并在2013年1月31日前，完成内部控制自我评价报告的编写。

（一）编制自我评价工作计划。按照《企业内部控制基本规范》和监管部门的有关规定，结合公司的实际情况，将于2012年12月开始内部控制自我评价工作，编制公司《内控自我评价工作计划》，确定评价工作的具体时间和人员分工。审计监察室负责组建内控自我评价工作小组，确认自我评价业务流程并实施具体评价工作。

（二）确定内部控制缺陷的评价标准，按定性标准和定量标准作参照对比，明确其重要性水平，将缺陷分为一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷。

（三）组织实施自我评价工作，编制内部控制自我评价底稿，出具内部控制自我评价报告。

（四）评价并归集发现的内部控制缺陷，提出整改建议，确定整改措施。

（五）根据内部控制自我评价工作结果，结合评价工作底稿和内控缺陷汇总表等资料，按照国家有关要求编制内部控制自我评价报告。

（六）内部控制自我评价报告经董事会审议通过后，在2012年年报披露的

同时披露内控自我评价报告。

#### 四、内部控制审计工作计划

（一）拟聘请年审会计师事务所根据相关规定对 2012 年公司内控规范实施情况进行审计，发表审计意见，出具内部控制审计报告。

（二）在 2012 年年报披露的同时披露年度内控审计报告。

哈尔滨空调股份有限公司

2012 年 3 月 22 日