

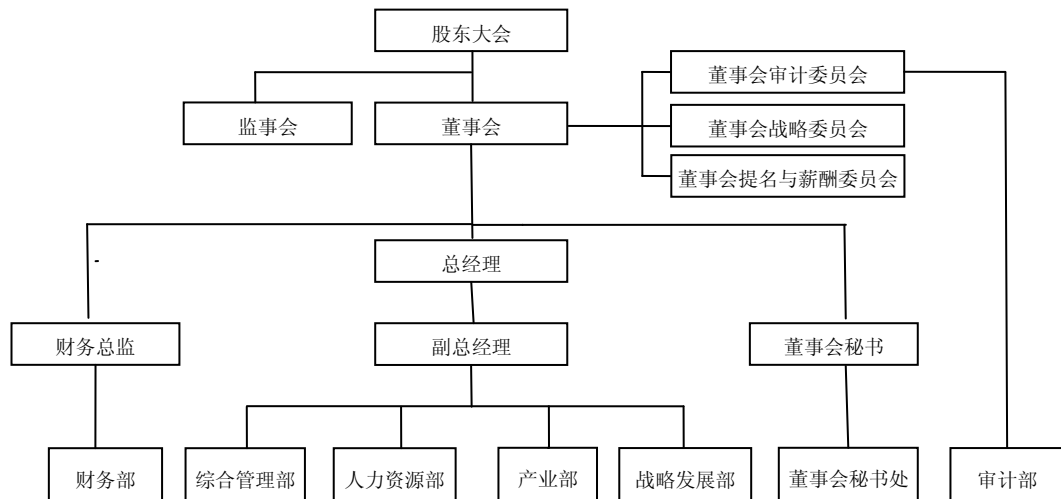


创元科技股份有限公司 内部控制规范实施工作方案

为贯彻落实财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及配套指引，建立全面、系统、科学、完善的内部控制体系，提升公司内部控制管理水平和风险防范能力，促进公司可持续发展，保障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，切实保障投资者合法权益，依据中国证监会江苏监管局《关于做好江苏上市公司实施内部控制规范有关工作的通知》（苏证监公司字【2012】101号）文件要求，特制定本实施方案。具体如下：

一、公司基本情况

创元科技股份有限公司（以下简称“创元科技”、“本公司”或“公司”）成立于1993年，1994年在深圳证券交易所挂牌上市，股票简称：创元科技，股票代码：000551。公司注册资本为2.67亿元人民币，截至2011年12月31日资产规模31.64亿元。公司主要业务系：高压电瓷、洁净环保设备、测绘仪器、轴承滚针、磨具磨料、代理进出口贸易等。公司目前治理结构及内部组织架构如下：



二、组织保障

为保证我公司内部控制规范体系建设工作顺利开展，确保建立起长效、规范的内部控制管理体系，确保公司正常、高效运作，依据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求，公司成立内部控制规范领导小组和工作小组。

1、内部控制规范领导小组的组成与职责

（1）领导小组组成人员：

组 长：董事长曹新彤

副组长：董事、总经理朱志浩

成 员：董事会其他成员、监事会成员及公司高级管理人员

（2）主要工作职责：

内部控制规范领导小组是公司内部控制工作的领导机构，对内控体系的建设工作进行总体筹划、组织领导和推进，对工作中的重大事项进行决策，分阶段对内控体系建设的成果进行验收和



检验等。

2、内部控制规范工作小组的组成与职责

（1）内部控制规范工作小组名单：

组 长：总经理朱志浩

副组长：董事、董秘兼副总周成明、财务总监许鸿新

成员：公司各管理部门负责人及重要子公司负责人。

（2）主要工作职责：

内部控制规范工作小组在领导小组的指导下，负责推动、协调内控建设的日常工作，整体协调内控建设实施方案的具体落实，与中介机构日常沟通、协调，组织督促对内控缺陷进行整改，开展公司内控工作的培训、宣讲。

内部控制规范工作小组依据《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求，负责内部控制规范的研究、风险识别、控制设计、测试、评价整改、优化等工作，并对重要子公司内部控制规范相关工作进行指导、监督，确保内部控制设计合理，运行有效。

3、内部控制实施牵头和参与部门

确定由审计部为内部控制实施工作牵头部门，联合公司各职能部门、控股子公司相关业务负责人共同开展内部控制实施和自我评价。

4、聘请中介机构

为保证内部控制建设工作的专业化、系统化和合理化，公司拟选聘专业内部控制管理咨询机构作为内控实施顾问，加入内控



实施工作小组，协助公司进行内控体系建设工作。

5、内控实施工作费用预算

本次内部控制规范实施工作费用预算包括：咨询机构咨询服务费；内部控制审计费；组织相关会议；参加监管机关或其他机构的培训费；内部规范实施过程中发生的差旅费及其他费用。

三、内部控制建设工作计划

1、内控启动阶段（2012年3月31日以前完成）

（1）拟定内控实施计划及方案

按照江苏证监局有关文件的要求，制定公司内控实施计划及方案，经董事会审议后披露。

（2）召开启动大会

公司召开内部控制实施启动大会，对公司内控实施计划及工作方案进行部署和动员。内控领导小组成员、内控工作小组成员，主要业务部门负责人、各重要子公司负责人、业务骨干参会。

（3）组织开展对企业内控基本规范相关内容的培训

除参加证券监管部门及其他相关部门组织的内控培训外，公司聘请的中介机构作为内控建设顾问，将在内控实施工作过程中向公司提供内控建设方面的内部培训。

2、内控建设阶段（2012年4月1日至2012年9月30日）

（1）确定内部控制实施范围



公司将通过内控实施范围界定报告的形式明确界定与财务报告相关的内部控制范围，主要包括：按照风险发生的可能性及其影响程度，对识别的风险进行分析和排序，确定关注重点和优先控制的风险；公司的主要业务领域、流程和重要子公司将纳入实施范围。

内控实施范围界定报告将经内控领导小组审议通过。内控实施范围及确定依据、实施范围合并对公司财务报告的影响（包括总资产、净资产、营业收入、净利润等关键指标的占比）将按照江苏证监局的要求及时备案。

（2）风险识别及评估、控制活动识别、内控有效性测试

①公司通过访谈、审阅文档或问卷调查方式梳理流程，从风险发生的可能性和影响程度，综合分析识别固有风险、评价风险等级，编制风险清单。

②识别流程中的关键控制活动，编制流程描述、风险控制矩阵等内控实施文档，对控制活动和控制点进行记录。

③将现有公司制度和业务控制流程与风险清单进行对比，通过穿行测试、抽样和比较分析等方法，收集相关流程内控设计是否有效的证据，查找内控设计缺陷。

④在内控设计缺陷完善并经过合理期间运行的基础之上，公司将通过抽样测试和比较分析等方法，收集相关流程内控运行是否有效的证据，查找内控运行缺陷。

⑤建立内控缺陷报告机制，对发现的重大缺陷及时报告董事



会及管理层，管理层对发现的内部控制缺陷及时整改。

(3)确定内控缺陷整改方案

①对发现的内控缺陷进行分类分析，评估内控缺陷影响程度，区分设计缺陷和运行有效性缺陷，针对具体的控制缺陷提出整改时间表及责任部门、人员，形成内控缺陷整改方案。

②内控缺陷整改方案经领导小组审议后，报江苏证监局备案。

(4)完成内控缺陷整改

①公司按照内控缺陷整改方案对发现的缺陷进行逐一整改，并对整改后的控制活动进行设计、运行有效性测试，形成缺陷整改报告。

②内控缺陷整改报告经领导小组审议后，报江苏证监局备案。

(5)固化内控建设工作成果

公司总结内控建设经验成果并形成内控手册或记录风险点及关键控制活动的内控建设成果的体系文件，主要包括固有风险描述及评级、控制目标、控制活动、控制实施部门、对应的制度索引等。

(6)检查整改效果

审计部按整改方案跟进整改监督，及时汇总、审核内控整改工作成果，按涉及权限提交总经理办公会、审计委员会、董事会等审批。



(7)按照要求披露内控实施工作情况

公司董事会秘书根据中国证监会江苏监管局《关于做好江苏上市公司实施内部控制规范有关工作的通知》（苏证监公司字【2012】101 号）要求及公司内控实施实际进展情况，编制进展情况说明，及时向江苏证监局进行报备及披露工作。

四、内控自我评价工作计划（2012 年 10 月 1 日至 2013 年 01 月 31 日之前）

1、编制内控自我评价工作计划

（1）确定纳入自我评价范围的子公司和业务流程，确定实施评价工作的具体时间表和人员分工。

（2）确定内控缺陷评价标准，包括定性标准和定量标准。

2、组织实施自我评价工作

（1）编制内控评价工作底稿，根据确定的样本选取规则，对重要业务领域、流程环节和重要子公司的关键控制活动进行测试，充分收集内部控制设计与运行是否有效的证据，对发现的内控缺陷进行记录并分析原因。

（2）对发现的内控缺陷进行评价，编制缺陷评价汇总表，提出整改建议，下发整改通知。

（3）根据内控自我评价工作实施情况编制自我评价报告。



3、披露内控自我评价报告

董事会审议批准内部控制评价报告，并在2012年报告披露的同时，披露年度内部控制评价报告。

五、内控审计工作计划（在公司 2012 年年度报告披露之前完成内部控制审计工作）

1、确定实施内控审计的事务所

公司预计将在9月底之前确定负责内控审计的会计师事务所，并督促会计师事务所尽早做好内控审计相关准备工作。

2、做好与内控审计会计师事务所的沟通工作

公司就内控建设、内控评价范围及方法论等事项与实施内控审计的会计师及时沟通。

3、按照要求披露内控审计报告

董事会审议批准内控审计报告，并在2012年报告披露的同时，披露年度内控审计报告。

创元科技股份有限公司

董 事 会

2012年3月29日