

廊坊发展股份有限公司

内部控制规范实施工作方案

为进一步规范公司内部控制，保证公司内控制度的完整性、合理性及实施的有效性，全面提升公司经营管理水平和风险防范能力，提升公司核心竞争力，促进公司实现可持续发展，根据财政部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）等有关规定及中国证监会河北监管局《关于辖区公司全面实施内部控制规范有关工作的通知》（冀证监发[2012]19号）要求，结合公司实际情况，制订了内部控制规范实施工作方案，具体如下：

一、公司基本情况介绍

（一）公司全称：廊坊发展股份有限公司

（二）公司简称：ST廊发展

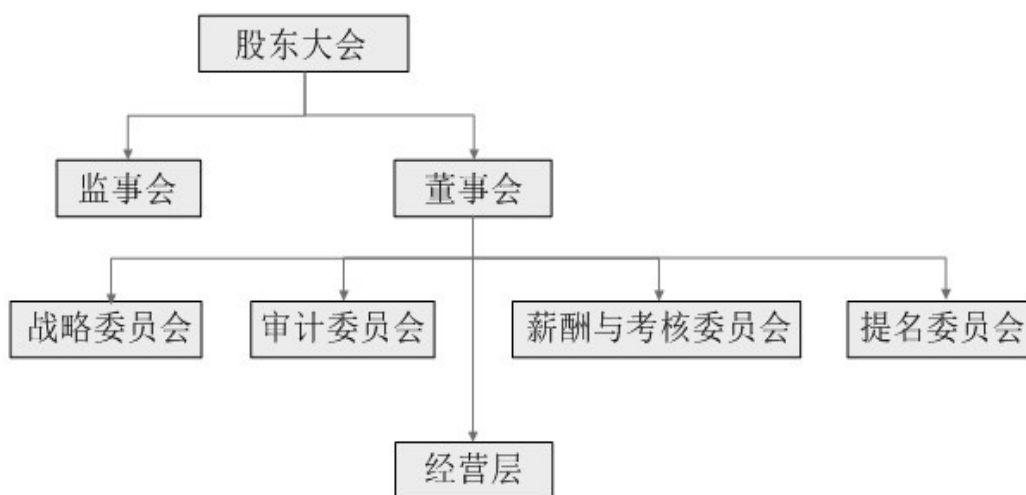
（三）股票代码：600149

（四）上市地：上海证券交易所

（五）经营范围：电子通讯专业领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；销售建筑材料、电子产品、电子软件；房屋租赁；房地产信息咨询；招商引资服务；园区建设项目管理咨询、服务。

（六）组织架构：公司严格遵循相关法律法规与监管部门规定，通过多年持续规范和优化，形成了符合公司实际情

况的、较为完善的公司治理结构。目前,公司内部控制架构由股东大会、董事会、监事会和经营层组成,分别行使权力机构、决策机构、监督机构和执行机构的职能。董事会下设战略、审计、薪酬与考核、提名四个委员会,为董事会提供专业决策支持,公司经营层在《公司章程》规定和董事会授权范围内执行董事会决议,行使公司经营管理权,对董事会负责。公司组织架构如下:



二、内部控制规范实施保障

(一) 设立内部控制小组情况

为贯彻落实内控体系建设工作要求,确保公司内部控制建设、风险体系建设及自我评价工作顺利开展,公司成立了以董事长任组长的领导小组,负责公司内部控制及风险体系建设的领导工作;成立了以总经理任组长的工作小组,负责公司内部控制及风险体系建设的推进工作;公司内控体系建设工作小组办公室做为领导小组的日常办事机构,负责承办

公司内部控制及风险体系建设的具体工作；公司各职能部门作为业务主管部门，负责配合好公司内部控制及风险体系建设的各项工作。

内部控制及风险体系建设的项目小组职责如下：

1、领导小组职责：

- (1) 负责公司内控体系建设的重大部署；
- (2) 制定公司内控体系建设的基本制度和工作标准；
- (3) 对公司内控体系的布局进行整体规划；
- (4) 对内控体系建设工作的人力进行统一调配；
- (5) 推动内控培训工作；
- (6) 研究处理内控工作中的重大问题；
- (7) 监督内控体系建设工作的整体进程，研究业务流程与组织机构的优化与重组等。

2、工作小组职责：

- (1) 在领导小组的指导下，负责内控体系建设工作的具体实施及进度管控；
- (2) 具体管理及分配公司内控体系建设工作相关资源；
- (3) 解决内控体系建设工作中的各项具体问题；
- (4) 定时提交内控体系建设工作文档；
- (5) 完成领导小组部署的其他工作。

3、日常办事机构职责：

- (1) 负责公司内控体系建设工作具体组织推进和协调；

- (2) 了解和掌握内控体系建设情况，向领导小组报告；
- (3) 协调召开公司内控体系建设工作领导小组会议；
- (4) 组织对流程、制度优化的问题进行跟进，并协调相关解决方案和建议；
- (5) 组织实施公司各级内控工作人员的培训工作；
- (6) 协调督办公司各单位开展内控体系建设工作；
- (7) 提交公司内控体系建设各阶段的工作成果报告，向领导小组负责并汇报工作。

(二) 外部咨询机构

内部控制建设实施范围广，实施周期长，工作专业性强。必要时，公司根据需要借助外部咨询机构的专业知识，帮助公司吸收成功管理经验，健全内部控制。

(三) 内控实施工作预算

内控建设的投入，是落实内部控制规范实施工作的基础保障。此次内控规范实施工作的预算主要由两部分构成：

1、外部咨询机构咨询服务费和会计师事务所进行内控审计的审计费；

2、内部控制规范实施过程中发生的办公费、差旅费及相关费用。

三、内部控制规范实施工作计划

内部控制建设通过建立内部控制体系，梳理公司主要业务流程，对关键流程进行风险分析，找出风险点和控制缺陷，

强化关键控制活动，实现对风险的有效控制，完善制度规范，建立自我评价的方法和标准，保证内部控制体系有效运行。

（一）内控建设工作计划

1、启动阶段（2012年2月29日前） 负责人：董事长

（1）召开公司内控实施项目启动会，对公司内控建设工作进行部署和动员；

（2）组织开展对企业内控基本规范相关内容的培训，帮助各单位尽快熟悉《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求，掌握内部控制建设实务操作要点。

2、建设阶段（2012年12月31日前） 负责人：总经理

（1）风险识别与缺陷评估（2012年3月至7月）

A、内部流程梳理及评估：通过收集、梳理公司各部门、各业务板块日常工作业务流程和内控制度，结合《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求，评估目前内部控制的合理性和存在的缺陷。

B、公司风险识别：结合《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，从风险发生的可能性和影响程度，对各流程中涉及到关键控制点进行综合分析，识别固有风险，评价风险等级，形成风险清单。

C、查找内控缺陷：将公司现有制度和控制措施与风险清单进行比，查找内控缺陷。

（2）制定内控缺陷整改方案（2012年8月至9月）

A、制定方案：基于公司整体内控制度体系和流程的构建，在风险识别和风险分析的基础上，会同中介机构形成内控缺陷整改方案。

B、提交审议：将内控缺陷整改方案提交内控领导小组审议。

(3) 实施内控缺陷整改（2012年10月至11月）

A、全面落实整改：要求各相关部门或单位按照内控缺陷整改方案进行逐一整改，完善公司各项内部控制管理制度和控制措施。

B、定期汇报整改进度：各业务流程负责人需定期汇报内控缺陷整改进度，并由审计部监督整改完成。

C、整改效果测试：审计部对整改后的控制活动进行设计、运行有效性测试，判断整改效果，形成《内部控制缺陷整改报告》。

D、提交整改报告：将《内控缺陷整改报告》提交内部控制领导小组。

(4) 检查整改效果（2012年12月）

公司内部控制领导小组针对公司内部控制缺陷的整改情况进行检查复核，出具整改效果报告。

(5) 固化内控建设成果（2012年12月31日前完成）

根据风险清单和各项内控文档等资料，编制《内部控制手册》，以记录关键性的内部控制活动，主要内容包括固有

风险描述及评级、控制目标、控制活动、控制实施部门等，从而确保及时总结内控建设经验，有效的促进内部控制长效机制的建立。

(6) 按照要求披露内控实施工作情况

公司将严格按照河北证监局要求，定期向证监局报送进展情况表和阶段性报告及相关材料。

3、内部控制自我评价工作计划

负责人：总经理

拟完成时间：2012 年年度报告披露前完成

工作任务及目标：

(1) 编制自我评价工作计划，明确纳入评价范围的各项业务流程，评价工作的人员安排及时间安排、预算等，报管理层和董事会审批；

(2) 确定内部控制缺陷的认定标准，包括定性标准及定量标准，将缺陷分为：重大缺陷、重要缺陷、一般缺陷；

(3) 组织实施内部自我评价工作，编制自我评价工作底稿；

(4) 对内部控制评价中发现的问题及缺陷进行分析、评价，形成缺陷评价汇总表，制定整改任务单；

(5) 按整改任务单的要求实施整改，并跟进整改效果；

(6) 编制完成内部控制自我评价报告；

(7) 按要求将内部控制的自我评价报告与 2012 年年

度报告中同时披露。

4、内部控制审计工作计划

负责人：总经理

拟完成时间：2012 年年度报告披露前完成

工作任务及目标：

- (1) 聘请负责内控审计的会计师事务所。
- (2) 配合内控审计会计师事务所做好内控审计工作。
- (3) 按照要求披露内控审计报告。
- (4) 依据审计师建议、审计报告与公司发展需要，完善内部控制体系，提高内控、风险管理与信息化管理水平。

廊坊发展股份有限公司董事会

二〇一二年三月二十九日