

广东风华高新科技股份有限公司

内部控制规范实施工作方案

根据广东证监局《关于做好辖区主板上市公司内控规范实施工作的通知》（广东证监[2012]27号）的相关要求，为全面贯彻运行财政部、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，进一步完善内部控制，提升全面风险防控水平，保障公司经营管理合法合规、资产安全与财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率，促进企业实现发展战略，从而切实保障公司及股东合法权益，广东风华高新科技股份有限公司（以下简称“公司”）结合公司经营特点和发展规划，制定了《公司内部控制规范实施工作方案》，方案具体内容如下：

一、公司基本情况

1、公司概况

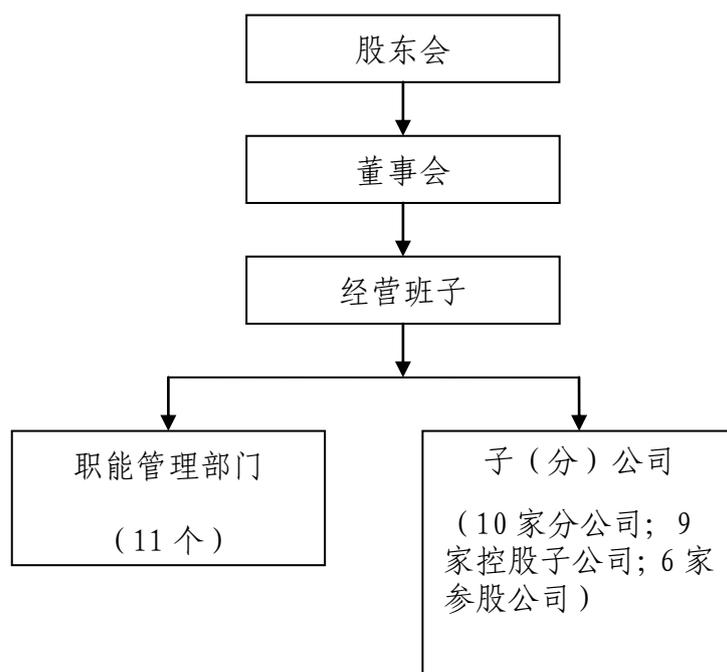
成立时间：1994年3月，并于1996年11月在深圳证券交易所挂牌上市（股票简称为：风华高科，股票代码：000636），现领有广东省工商行政管理局于2010年9月27日核发的企业法人营业执照，注册号为440000000007458。截止2010年12月31日，公司总股本为6.7亿元。

2、经营范围

研究、开发、生产、销售各类型高科技新型电子元器件、集成电路、电子材料、电子专用设备仪器及计算机网络设备。高新技术转让、咨询服务。经营本企业自产机电产品。成套设备

及相关技术的出口和生产、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表备品备件、零配件及技术的进口。经营国内贸易；房地产开发、经营。

3、公司基本组织架构



截至 2011 年 12 月 31 日，公司拥有控股子公司（9 家）包括：广东肇庆科讯高技术有限公司；广东肇庆微硕电子有限公司；四平市吉华高技术有限公司；肇庆风华机电进出口有限公司；广州风华创业投资有限公司；风华高新科技（香港）有限公司；广东晟华房地产开发有限公司；广东省粤晶高科股份有限公司；深圳市国华新材料科技股份有限公司。拥有参股公司（6 家）包括：肇庆科华电子科技有限公司（参股 43%）；长春光华微电子设备工程中心有限公司（参股 36.42%）；肇庆市风华锂电池有限公司（参股 27.61%）；肇庆市贺江电力发展有限公司（参股 20%）；太原风华信息装备股份有限公司（参股

15.19%)；北京博盛华盈投资管理有限公司（参股 40%）。

根据《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的规定，公司建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了议事规则，明确决策、运行、监督等各方职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。“三会一层”各司其职，规范运作。股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的运行机构，监事会是公司的内部监督机构，总经理负责公司的日常经营管理工作。董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，以进一步完善治理结构，促进董事会科学、高效决策。

二、公司内控规范建设组织保障

为确保公司内部控制规范体系实施工作顺利开展，公司从高管及各职能部门抽调力量成立了内控实施工作领导小组与内控项目组。作为内控实施工作的第一责任人，由公司董事长担任内控规范建设工作领导小组负责人，与公司部分中高层管理人员共同领导内控规范实施建设工作。

1、内控规范建设工作领导小组

组长：钟金松（董事长）

组员：陈为刚，王燕鸣，黄德仰，幸建超，赖旭，廖永忠，李森培，李旭杰，林汉武

内控规范建设工作领导小组是公司落实内部控制规范的领导机构，负责组织、监督、检查、批准公司及其下属公司内部控制规范实施工作，协调相关事宜，并向公司董事会负责。

2、内控规范建设项目组

组 长：廖永忠

副组长：李水源、陈绪运、颜小梅、陈彩霞、周少荣

成 员：董秘办、总经办、财务管理中心、生产运营中心、营销管理中心、采购管理中心、人力资源开发中心、审计监察中心、技术中心、发展中心、党委办等。其中，由董秘办牵头统筹，审计监察中心和财务管理中心为项目组核心成员，需安排专职参与内控实施工作全过程，同时各单位均安排兼职人员予以全力配合。

①内控规范建设项目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、宣传等。

②内控规范建设项目组依据《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，并对控股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、内控规范实施牵头和参与部门

确定由审计监察中心为内部控制实施工作牵头部门，联合公司各职能管理部门、分公司以及控股子公司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

内控规范实施工作范围广、周期长，工作专业性强。公司需聘请中介机构指导和协助公司开展内控建设工作，使公司内

控建设达到合规要求。

上述各级工作机构须动员本单位全体人员参与内控建设工作，积极配合中介机构落实各阶段的工作计划。

5、内控规范实施工作费用预算

内控实施的投入，是落实内控规范实施工作的基础保障。公司内控规范实施工作的费用预算主要包括两部分：一是外部中介机构咨询服务费和会计师事务所进行内控审计的审计费；二是内控领导小组、项目组以及具体参与人员在内控规范实施工作过程中发生的相关费用。

三、内控规范建设工作计划

（一）内控规范建设启动阶段（2012年4月份前）

1、拟定内控实施计划及方案。按照广东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、召开项目启动大会。公司召开内控实施项目启动会，对公司内控实施计划及工作方案进行全面部署，对公司内控建设工作进行动员；

3、组织开展对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，公司所聘请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。

（二）内控规范建设阶段

1、确定内部控制实施范围（2012年4月份前）

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，主要思路包括：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（分）公司将纳入实施范围。内控实施范围界定报告需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）将按照广东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（2012年7月份前）

一是公司通过访谈、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。二是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。三是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。四是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。五是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（2012年8月份前）

一是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。二是内控缺陷整改方案经领导小组审议后，报广东证监局备案。

4、完成内控缺陷整改（2012年12月份前）

一是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。二是内控缺陷整改报告经领导小组审议后，报广东证监局备案。

5、固化内控建设工作成果（2012年12月份前）

公司总结内控建设经验成果并形成内控手册，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

审计监察中心按整改方案跟进整改监督，按周汇总、审核内控整改工作成果，按涉及权限分别提交总经理办公会、董事会审计委员会、董事会审批。

7、按照要求披露内控实施工作情况

根据公司内控实施实际进展情况，编制进展情况说明，并及时向广东证监局报备及披露。

四、内控规范自我评价工作计划

（一）编制内控规范自我评价工作计划（2012年12月份前）

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；确定内控缺陷评价标准，包括定性标准和定量标准。

（二）组织实施自我评价工作（2013年4月份前）

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；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；根据内控自我评价工作实施情况编制自我评价报告。

（三）披露内控自我评价报告（2013年4月份前）

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、内控规范审计工作计划

（一）确定实施内控审计的会计师事务所（2012年9月份前）

（二）内控审计工作安排（2013年4月份前）

公司做好内控审计相关工作安排，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；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等事项与实施内控审计的会计师及时沟通；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。

六、内控体系完善与推广方案（2013年一季度）

依据咨询机构、内控审计会计师事务所的建议以及公司发展的需要，公司将在2013年一季度总结2012年度内控建设推行的经验教训，形成2013年在公司所有子（分）公司全面推广内控

建设的方案思路，从而确保将内控规范体系建立健全工作常态化，完善内部控制体系，提高内控、风险管理与信息化管理水平，切实成为企业战略目标顺利实现的有力助推器。

广东风华高新科技股份有限公司

董事会

二〇一二年三月三十日