

澳柯玛股份有限公司

2012 年内部控制规范实施工作方案

为建立健全内部控制体系并推动其持续改进，提高公司的经营管理水平，促进公司规范运作、实现经营发展目标，按照国家有关部门实施《内部控制基本规范》的要求，现制定公司 2012 年度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

1. 公司简称：澳柯玛

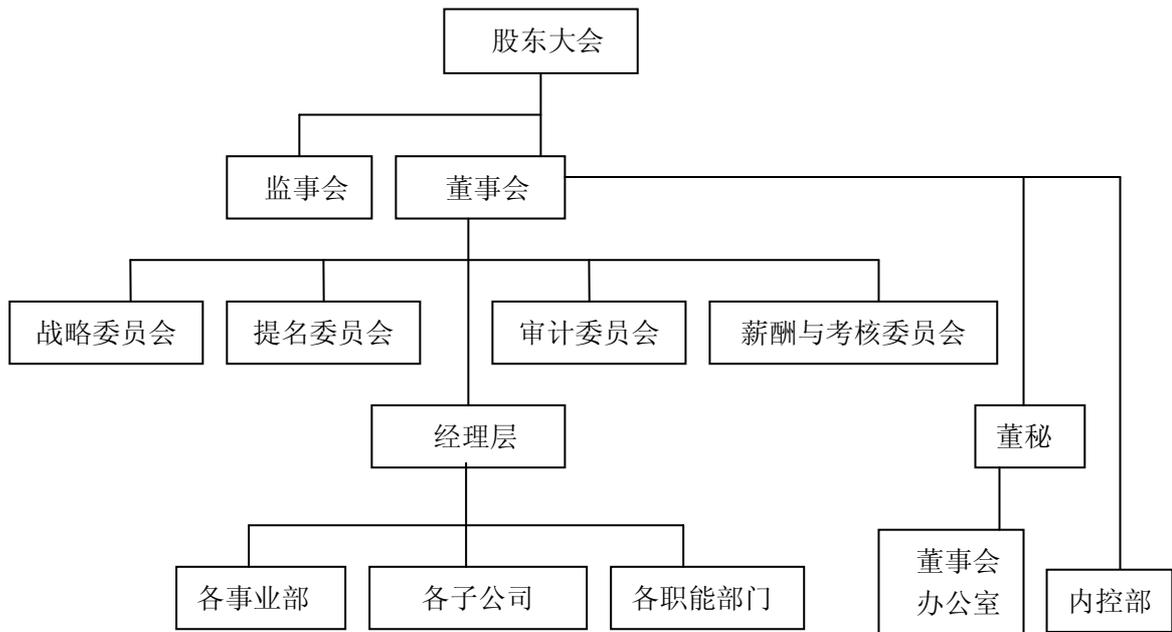
股票代码：600336

上市地：上海证券交易所

公司经营范围：一般经营项目：制冷产品（冰柜、冰箱、展示柜、制冰机、酒柜）、日用家电、消毒抑菌设备、家用厨房电器具、净水设备、水槽、锂电池、自动售货机，电动车产品的制造、销售、技术开发、技术咨询；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的出口业务（但国家限定公司经营或禁止进出的商品及技术除外）。（以上范围需经许可经营的，须凭许可证经营）。

2. 组织架构：

公司严格按照法律法规及有关上市公司治理规范性文件，不断建立健全法人治理结构；公司股东大会、董事会、监事会及管理层按照法律规定和公司章程独立运作，形成权力机构、决策机构、监督机构和执行机构之间相互制衡的运行机制。公司董事会，下设战略、提名、薪酬与考核、审计等四个专业委员会，全面负责公司治理。公司组织架构具体如下：



二、组织保障

公司成立内部控制规范实施工作领导小组，董事长担任领导小组组长，成员由董事会及经营班子成员组成，负责项目的组织与领导，及重大事项的决策。

成立内控规范实施项目推进小组，由公司所属各单位负责人和相关部门人员组成。具体负责本项目的实施与报告，是所在单位的项目负责人。

成立项目实施小组，成员由企管部、内控部、财务部等有关部门和所属单位的专职人员组成，内控部作为内控规范实施方案的组织牵头部门。

三、内控规范建设工作计划

根据公司现有管理制度及质量管理体系，企管部负责组织有关单位和部门进行管理制度与管理流程梳理，推进制度标准化和流程标准化，质量推进部负责 QEHS 体系的管理，推进体系的不断完善。内控部负责编制有关业务的风险矩阵和控制措施，会同企管部和质量推进部等部门，组织有关部门进行缺陷整改：

1. 范围确定阶段（2012 年 4 月 11 日至 4 月 20 日）：根据监管部门要求和公司实际，本年度内控规范首先在重要公司和关键流程试点

实施，明年在试点实施的基础上推广到所有下属单位和全部流程。在4月20日前，根据重要性原则拟定公司内控规范实施的范围、风险等级标准和缺陷认定标准，经项目领导小组批准后正式实施；

2. 风险识别和流程梳理阶段（2012年4月21日至7月31日）：对试点领域进行制度与流程梳理，分别识别公司层面和业务流程层面的内外部风险和风险等级，并制定相应的控制措施，从而建立公司的风险管理矩阵表。在此基础上，对照公司现有流程进行对照梳理，查漏补缺，形成内控设计缺陷汇总表；同时进行第一轮控制测试，形成内控运行缺陷汇总表；

3. 缺陷整改阶段（2012年8月1日至8月31日）：项目实施小组根据缺陷汇总表编制整改方案，由各单位推进小组组织有关部门进行整改。对整改过程中发现的问题，及时跟公司项目实施小组沟通，以调整相关文档；

4. 实施小组在2012年9月30日前对各单位的整改情况进行跟踪检查，补充测试实际整改情况。并结合整改情况，综合风险管理矩阵等完善公司的管理制度体系。

四、内控自我评价工作计划

内控部负责组织有关部门和人员进行内部控制评价，提交年度内控自评报告：

1. 2012年4月30日前：内控部根据本方案以及外审沟通结果，编制年度内控自评计划，报项目领导小组审批。自评计划要在风险评估的基础上考虑重要性确定纳入自我评价范围的子公司和业务流程，以及进度和人员计划；

2. 2012年4月21日至7月31日：根据内控规范建设进度，开展第一轮控制测试，检查现有内控制度运行情况，提出内控运行缺陷汇总表；

3. 2012年10月1日至11月30日：组织实施年度内控自我评价工作，开展第二轮控制测试，编制内控评价工作底稿，并编制缺陷汇总表及整改意见；

4. 各单位根据整改意见在 2012 年 12 月 31 日前完成整改；
5. 内控部根据内控自我评价工作编制年度内控自我评价报告，提交内控规范实施工作领导小组审核，2012 年年报披露前经董事会批准后按规定对外披露或报送相关部门；

五、内控审计工作计划

1. 董事会在 2012 年 3 月 31 日前初步确定拟聘请的内控审计会计师事务所，并提交股东大会审议；
2. 2012 年 4 月 10 日前组织内控审计会计师事务所和相关方进行内控审计与评价沟通会，对自评范围、缺陷认定标准和进度计划进行沟通确认；
3. 内控部协调相关方配合内控审计会计师事务所做好内控审计工作，并组织相关方对审计意见进行沟通；
4. 按规定要求披露 2012 年度内控审计报告。

澳柯玛股份有限公司

2012 年 3 月 29 日