

桂林广陆数字测控股份有限公司 内部控制规范实施工作方案

为贯彻落实财政部、中国证监会等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引（以下简称“《内控规范》”），桂林广陆数字测控股份有限公司（以下简称“公司”）拟定了《内部控制规范实施工作方案》，并于2011年9月29日经公司第四届董事会第五次会议审议通过，工作方案具体如下：

一、公司基本情况介绍

1、公司基本情况

中文名称：桂林广陆数字测控股份有限公司

英文名称：Guilin Guanglu Measuring Instrument Co., Ltd.

股票上市交易所：深圳证券交易所

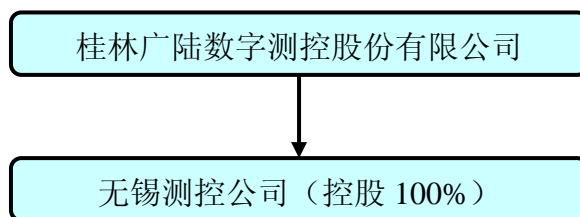
股票简称：广陆数测

股票代码：002175

本公司属计量器具制造行业，经营范围为：开发、设计专用集成电路（IC）；生产销售数字智能化测控设备、数字量具量仪、电子元器件、精密机械工具、机电机床设备、农业机械配件、汽车零部件及配件；电子技术及计算机软件开发、咨询服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家禁止或限制的除外），“三来一补”业务。

资产规模：截止2011年6月30日，公司总资产365,115,171.24元，净资产263,265,465.99元。

2、公司控股子公司控制结构及比例表

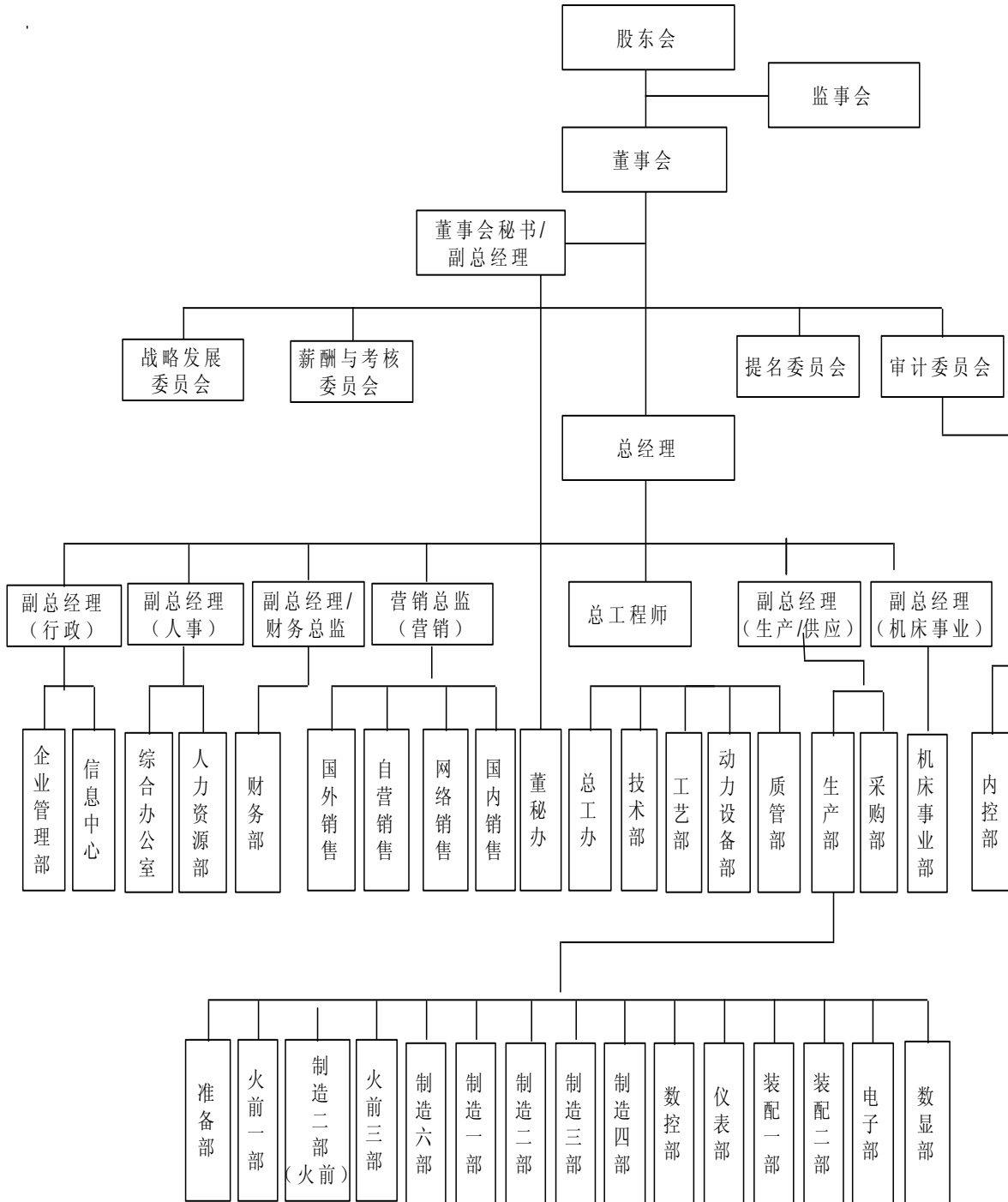


3、公司基本组织架构

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和公司章程的要求，

不断完善公司治理结构，整体运作规范，独立性强。

公司股东大会、董事会、监事会及管理层独立运作，权责分明，全体董事、监事、高级管理人员勤勉尽责，依法行使职权。



二、组织保障

为保证本次内控规范试点工作顺利实施，本公司成立了以董事长为第一责任人的组织保障机构。

1、内控建设专项领导小组

①组长：彭朋（董事长）

主要职责：在公司董事会领导下对公司内控体系建设与日常运行负责。

②成员：董中新（总经理）、陈宗尧（副总经理/财务总监）、黄建（副总经理）、谭芳（副总经理）、彭敏（副总经理）、黄艳（副总经理/董秘）、吴宇煌（审计委员会召集人）

主要职责：组织领导内控日常运行，监督内控运行有效性，总体安排协调内控各项工作，推动内控实施工作全面进行。

③ 总负责协调：刘敏（内控部负责人）

主要职责：根据专项小组的要求，作为专职召集人和各板块内控体系建设与运行协调人，并领导内控部负责内部控制评价的具体组织实施工作。开展公司内控规范工作的培训、宣讲，协调沟通公司内控规范实施工作与外部中介机构的工作安排及合作。

2、内控建设专项工作小组：

成员：公司综合办、内控部、财务部、企管部、质管部、信息部、生产部、采购部、技术部、销售部、设动部的部长或核心业务人员构成。

主要职责：各成员作为所分管业务或职能的内控建设和运行第一责任人，参与制定公司内部控制建设过程中重大问题的研究并制定相应政策。具体组织协调内控规范实施的日常工作，整体协调内控规范实施方案的具体实施，组织监督对内控缺陷进行整改。

3、外部咨询机构

公司拟聘请专业咨询机构，协助公司实施内部控制基本规范。专业咨询机构对公司实施内部控制规范工作履行培训、指导、规范实施、审阅等职能；同时公司安排内控工作小组专人全程参与公司内控规范工作的各阶段工作，由外部专业咨询机构进行有针对性的业务培训指导，培养公司内部控制建设及评价人才，为持续推进内控建设奠定基础。

4、内控实施工作预算

内控实施过程中，公司因聘请中介机构发生的咨询服务费、审计费等费用，由董事会授权公司经营层进行谈判与签约，发生的其他内部费用统一纳入公司全面预算管理。

三、内控建设工作计划

（一）第一阶段 内控启动阶段

工作内容：1、召开内控体系建设专题会，对公司内控建设工作进行了部署和动员，确定内控规范工作的组织保障及人员安排；

2、按照广西证监局要求，制定内控规范工作实施计划与方案，经董事会审议后披露；

3、积极参加证券监管部门及其他部门组织的内控建设相关培训，同时根据公司实际情况，对公司中、高层管理员工及全体员工进行内部培训。

时间要求：2011年10月31日前完成

（二）第二阶段 内控建设阶段

工作内容：1、确定内部控制规范实施范围及涵盖的各项业务领域、流程，并经内控领导小组、审计委员会或董事会审议通过；

2、通过访谈、审阅文档或问卷调查等方式梳理各项业务流程，识别流程中的关键控制活动，编制流程描述、风险控制矩阵等内部控制文档；

3、编制风险清单，将现有的公司各项制度及业务控制流程与风险清单进行对比，通过穿行测试、控制测试等手段获取内控设计和运行有效性的证据，查找内控缺陷，形成内部控制缺陷汇总表；

4、对内部控制缺陷形成报告机制，对发现的重大缺陷及时报告董事会及管理层；

5、对发现的内控缺陷进行分类分析，并形成整改方案，整改方案应明确整改时间表及责任部门、人员、整改方式。整改方案按要求报领导小组审议后，报广西证监局备案；

6、对内控缺陷按整改方案及时进行整改，包括可能的机构设置和流程的调整、政策与制度的新增或修改等；

7、检查内部控制缺陷的整改效果，形成内控缺陷整改报告，整改报告按要

求报领导小组审议后，报广西证监局备案；

8、按要求披露内部控制规范工作的实施进展情况。

时间要求：2011年12月底前完成

四、内控审计及内控自我评价工作计划

公司2011年度内控自评工作由董事会审计委员会授权委托内控部组织实施。

自我评价工作穿插贯穿于内控建设过程中。

（一）总负责人：刘敏（内控部负责人）

（二）工作内容：

1、编制内控审计及自我评价工作计划，确定纳入自我评价范围的各项业务流程，确定评价工作的人员安排及时间安排；

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、按要求组织实施内控审计及内部自我评价工作，编制自我评价工作底稿或内控测试表；

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、配合年度会计师事务所做好审计工作；

8、按要求将内部控制的自我评价报告与2011年度报告同时披露。

时间要求：2011年年度报告披露前完成。

桂林广陆数字测控股份有限公司董事会

二〇一一年九月二十九日