

中信国安信息产业股份有限公司

内部控制建设发展规划

目 录

第一部分 引言

第二部分 中长期建设目标

第三部分 工作指导思想

第四部分 现状评估

第五部分 工作方式基本框架

第六部分 工作阶段及任务安排

第一部分 引言

中信国安信息产业股份有限公司（以下简称“公司”）是经中国国际信托投资公司资安字[1997]14号文和国家经济体制改革委员会体改生[1997]128号文批准，并经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]443号文和证监发字[1997]444号文批准，由中信国安总公司独家发起，以社会募集方式设立的股份有限公司。公司于1997年10月14日在国家工商局注册设立，注册资本20,000万元，并于10月31日在深圳交易所挂牌上市。

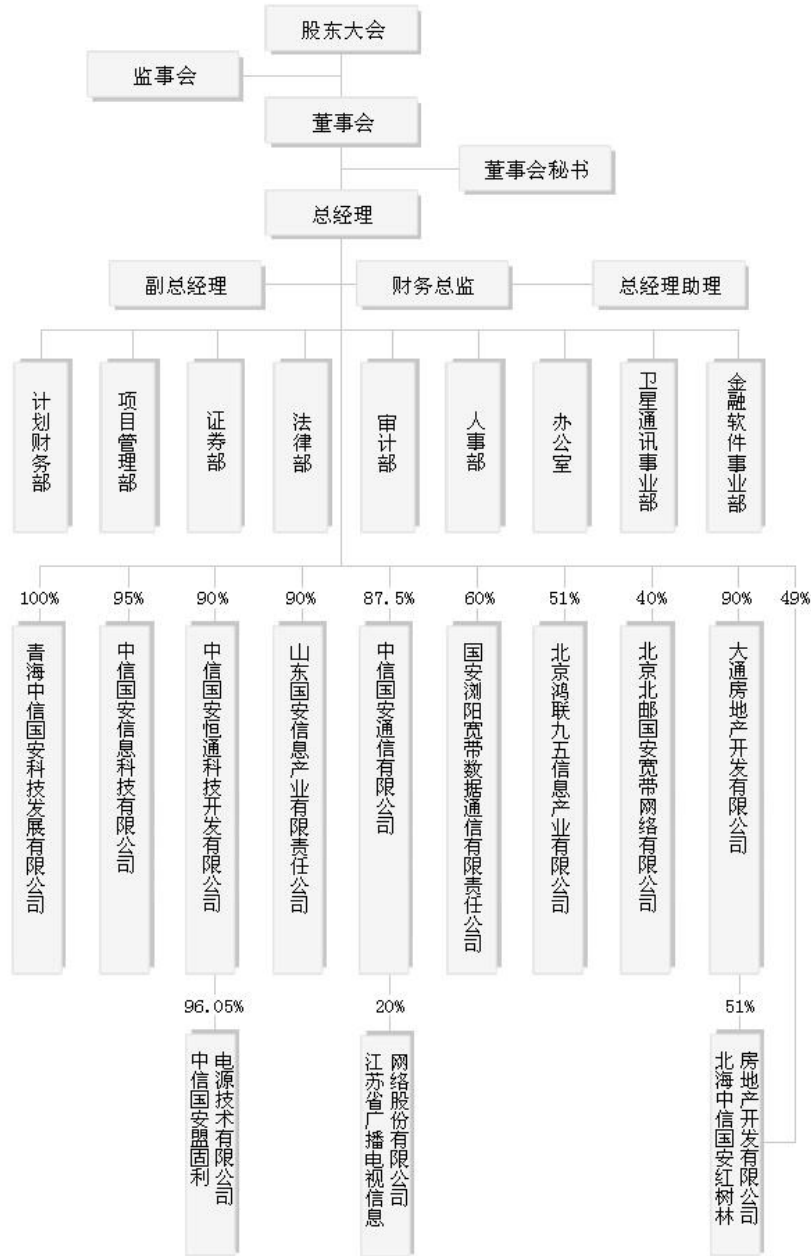
公司主要从事信息网络基础设施业务中的有线电视网，信息服务业中的增值电信服务、网络系统集成、应用软件开发，高科技产业中的新材料开发和生产、盐湖资源开发等业务。

公司自上市以来经过多年的业务整合和资本运作，不断优化资产结构，依托资源、技术等优势，基本形成了以有线电视网络运营和资源综合开发为核心业务的产业布局。此外，公司还从事锂离子电池正极材料、房地产开发、增值电信业务及其他信息产业等业务。

公司未来将继续以提高有线电视和资源开发等核心业务的竞争实力和运营效率为发展重点，加大资产整合力度，提高公司资产质量和内部控制水平，提升整体管理效率，完善公司上下游产业链条，积极寻求国内外相关优质资源和开展相关项目的对外合作，扩大资源储备规模，保持公司持续、稳定、健康发展。

随着公司各项业务的快速发展，公司也将随时面临着各种外部风险和内部风险。为了有效控制风险，合理保证战略目标、经营目标、资产安全目标、报告目标等各项目标的实现，持续地增强公司的盈利能力和抵御风险的能力，进一步完善公司的风险控制机制，建立以全面风险为导向的内控制体系，切实做到防范风险、规避风险，为实现公司的发展提供良好的内部治理保障。

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及其他法律法规的要求，形成了以股东大会、董事会、监事会、管理层为框架的经营决策和管理体系，公司现有组织架构如下：



有线电视项目直接参股公司

唐山有线电视综合信息网络有限责任公司	49%
承德市信广有线广播电视网络有限公司	49%
秦皇岛渤海有线信息网络有限责任公司	49%
沧州市广播电视网络有限责任公司	49%
荆州视讯网络有限责任公司	49%
周口国安广播电视网络传输有限公司	49%
威海广电宽带网络有限公司	49%
长沙国安广电宽带网络有限公司	49%
浏阳国安广电宽带网络有限责任公司	49%
湘潭国安广播电视信息网络有限责任公司	49%
岳阳有线电视宽带网络有限公司	49%
合肥有线电视宽带网络有限公司	40%
武汉广电数字网络有限公司	47%
益阳国安广播电视网络有限责任公司	49%
安徽广电信息网络股份有限公司	19.4%

2010年4月26日，财政部、证监会、审计署、银监会、保监会联合发布了《企业内部控制配套指引》。该配套指引包括18项《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》和《企业内部控制审计指引》，连同此前发布的《企业内部控制基本规范》，及深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》，为公司建立以全面风险为导向的内部控制体系提供了强有力的基础和制度保证。

为顺利推进公司内部控制体系建设工作，在对公司内部控制现状进行全面梳理的基础上，按照《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求，编制了内部控制体系建设发展规划。

第二部分 中长期建设目标

公司内控体系的建设是在原有管理基础上的深化和拓展，不是完全打破过去的做法、全盘否定现有的管理制度，更多的是按照风险管理的思路，补充和完善现有的管理体系，使其更加体系化，更加能够有效防范经营中的风险。

近年，公司已经建立了一些符合公司自身特点、行之有效的控制措施和手段，已经总结出了符合自身发展环境和经营特点的内控发展模式。在原有内部控制体系基础上，以风险管理为导向，总结好的经验，改进不足方面，与实际管理、现有基础结合，增加实效，避免两张皮现象。内部控制体系的建立以实现公司战略为目标，阶段性工作和中长期目标结合，建立机制，提升能力，持续优化，融入文化，形成长期工作，全面提升公司的内部控制和管理运作体系。

公司作为控股型管理的公司，业务板块比较多，涵盖了系统集成、高科技新材料、资源开发、有限电视网络、电信增值等诸多领域，主业跨度很大，而且相关性很小。各行业所处的发展阶段和管控风险也存在差异，多地运营使投资风险管控难度加大。部分管控流程开始出现相对不足和滞后，公司也及时进行了更新、完善。但关键业务流程和关键控制点还需要参照五部委规范要求系统进行梳理和落实，以有利于内控责任的落实和绩效的考核；还缺乏围绕内控目标进行的风险梳理；设计有效性还缺乏整体测试，现有制度还需根据流程梳理和风险控制分析的结果查漏补缺，以能全面、系统地落实五部委规范要求，以能规避公司运营中的操作风险。公司内部控制建设要达到以下目标：

(1) 2012年，建立符合监管机构要求的内控体系，并建立起一支内控管理队伍。

(2) 2013年，开始逐步提升为以风险为导向的内部控制体系，并使内控管理融合到企业日常管理中。

(3) 2014年，内部控制和风险管理的理念成为公司文化的组成部分。

第三部分 工作指导思想

公司秉承“遵纪守法，作风正派，实事求是，开拓创新，谦虚谨慎，团结互助，勤勉奋发，雷厉风行”的中信风格，发扬“国安永远争第一”的企业精神，本着高度的社会责任感，在不断追求企业经济效益、保护股东利益的同时，贯彻落实科学发展观，在生产经营活动中讲信誉、讲法制、讲道德、恪守承诺，在促进经济效益稳步提高的同时，树立良好的社会公民形象，确定内部控制系统建设的指导思想是：以贯彻落实《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引第1号—组织架构》等18个配套指引为契机，坚持内控贯穿于决策、执行和监督全过程；坚持内控关注重要业务和高风险领域；坚持内控在兼顾运营效率的同时在机构设置及权责分配上形成相互制约与监督；坚持内控随内控环境的变化及时加以调整；坚持内控以适当的成本实现有效的控制。以科学发展观为指导，以完善的风险控制组织体系为保障，以信息科技手段为依托，对战略风险、财务风险、市场风险、运营风险、法律风险等各种风险进行既专业分工又综合统一的集成化、系统化管理，努力构建全面、动态和高效的全面风险内部控制体系。

第四部分 现状评估

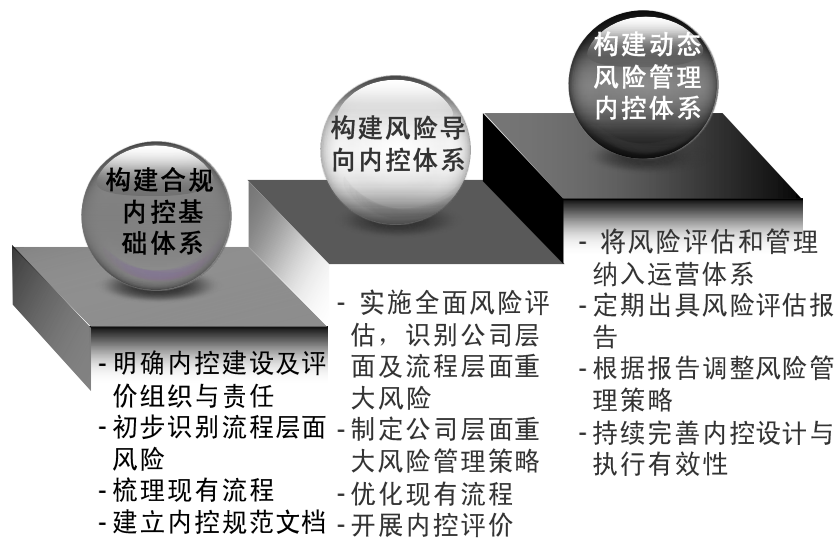
公司依据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》、《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》等相关法律法规的规定，陆续制定并实施了《公司内部控制管理制度》等一系列具体实施办法，具体包括《控股子公司管理办法》、《对外担保管理办法》、《募集资金管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《投资者关系管理工作制度》、《财务管理制度》、《对外投资管理办法》、《内部审计制度》、《关联交易管理办法》、《信息披露事务管理制度》、《独立董事年报工作制度》和《审计委员会年报工作流程》、《规范与关联方资金往来的管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《董事会秘书工作细则》以及《内幕信息知情人登记管理制度》。上述内部控制制度不但能够涵盖公司日常生产经营活动中的各个环节，而且通过不断的优化，使之在公司的日常经营管理中得以长期有效的贯彻执行，对公司经营活动起到较好的管理、控制及监督作用，确保提升公司的经营管理效率和管理水平，保障公司各项资产的安全、完整。

内部控制体系建设是公司的一项基础性、系统性、全局性工作，不仅是满足外部监管的需要，更是提升公司管理水平、形成良好公司内部治理文化、持续提高公司价值和实现公司股东财富最大化的需要。近年来，公司建立和完善了各项规章制度，加强了内部控制制度评估，使公司经营管理状况得到了明显改善，风险控制水平有了一定程度的提高。

公司作为控股型公司，需加强对附属公司的风险管控，内控管理体系架构还需建立，内部管理的职责分工及权责关系还需完善，尚缺乏覆盖全业务流程的风险与关键控制分析，各环节内控管理证据还需明确和规范，内控管理的先进方法还需引进。

第五部分 工作方式基本框架

为确保建设目标的实现，公司按照“全面铺开、全部覆盖、总结经验、逐步推进”的工作方式，分步骤、分阶段的推进《企业内部控制基本规范》在公司范围内的实施。



2012 年公司经过前期的研究和分析，结合公司实际，公司合规内控基础体系的建设实施将采取从总部开始，上下结合，在各业务板块控股公司中全面展开的方式。在各控股公司将严格按照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》的要求，重点做好财务报告内部控制的建设，并同时涵盖关键业务的管理控制。各控股公司业务模式不同，在内控管理上有各自的特点，必须以各控股公司业务特点为依托，全面实施内控体系建设。

公司聘请北京京都管理顾问有限责任公司协助进行内控建设工作，借用中介机构的工具和方法论；借用其知识框架体系；借用其理论与实践的结合；借用其风险管理理念的植入与渗透。公司各部门及附属子公司派出专职人员负责与咨询顾问讨论、分析业务流程，识别风险点及具体控制措施，负责组织补充、修订本部门制度。

证券部、审计部、财务部等主要管理部门内控专管员在项目期间全程参与，与咨询顾问一起现场办公，培养内控建设队伍。

通过工作，公司将建立《内部控制管理手册》、《风险控制手册》、《内部控制评价手册》。

（一）内部控制管理手册

描述内部控制体系组织架构与职责，较为全面地阐述了内部控制体系的建设目标，并以《内部控制基本规范》里的内控框架为指引，从内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通和内部监督五个方面对内控关注点及相应措施进行了较为全面、系统的阐述。

（二）风险控制手册

描述关键业务流程以影响公司战略目标及经营计划目标达成的关键业务活动和管理活动为范围，以流程图形式描述。

编制风险控制矩阵，对关键业务流程进行风险识别及控制分析。内容包括风险的类别、控制目标的类别、具体控制措施、关键控制点、控制方法、控制类型、控制频率、控制实施证据、控制相关管理制度文件索引等。

（三）内部控制评价手册

描述内部控制评价的定义和作用；说明了内部控制评价是对内部控制有效性发表意见。描述了内部控制评价至少遵守全面性、重要性和客观性原则。描述了内部控制评价的组织形式和职责安排以及内部控制评价的内容、程序、对于缺陷的认定、报告与整改的具体内容。

2012年内控工作主要有三部分内容：

1. 内控建设，其目的是完善内控设计有效性；
2. 内控评价，其目的是完善内控执行有效性；
3. 内控审计，其目的确保公司的内控整改能符合公司风险管控和监管要求。

第六部分 工作阶段及任务安排

（一）本年度内控建设实施工作阶段

- 1、项目计划阶段：2012年3月底前完成，目前该阶段已完成。
- 2、总部内部控制建设阶段：2012年4月中旬完成，目前该阶段已完成。
- 3、各业务板块控股公司内控建设阶段：计划于2012年6月中旬完成，目前该阶段正在进行中。
- 4、项目成果的审核与审批：计划于2012年6月底前完成。

（二）项目的任务安排

为确保公司内部控制规范实施工作顺利开展，确保在公司内部建立起长效、规范的内部控制管理体系，提高风险防范能力，根据《企业内部控制基本规范》及其配

套指引的要求，公司成立了由总经理任组长，董事会秘书任常务副组长、公司其他高管任副组长的内控管理决策机构—内控规范实施工作小组。内控小组下设内部控制建设办公室，该办公室由证券部与审计部共同负责，公司各职能部门及附属公司设立内控专管员作为各自内控建设办公室成员。公司内部控制建设的组织架构包括：

- (1) 决策机构：内控项目建设委员会负责公司与内控有关的重大事项的决定。
- (2) 管理机构：证券部是公司内部控制建设日常管理部门，负责内控建设项的组织、归口管理。
- (3) 执行机构：总部职能部门、所属各单位是内控建设的具体执行机构，负责其职责范围内内控体系的运行、维护和完善。
- (4) 监督机构：审计部行使监督职能，负责对体系运行情况实施测试监督。

内部控制建设日常管理部门主要职责为：

组织编制公司内部控制体系建设规划、体系框架。

- 1) 计划和组织公司内部控制体系的设计及实施。
- 2) 根据国家有关法律、法规及相关规定，组织制定公司内部控制标准及方法。
- 3) 组织公司内部控制管理培训。
- 4) 制定内控自我评估计划、范围及方案，组织各部门及下属单位实施。
- 5) 协调解决内部控制体系建设和执行工作中的日常问题。
- 6) 制定各部门、分公司和子公司进行内部控制体系建设的考核方案，并组织实施。
- 7) 审核需要提交董事会解决的内控管理重大事项。
- 8) 检查、督促公司内部控制体系的建立、完善和运行。
- 9) 协助审计部出具公司管理层内部控制评估报告，协助董秘处理对外披露相关事宜。

(三) 工作要求

充分认识内控体系建设的必要性和迫切性，和推进内控建设的艰巨性和复杂性。

1、高度重视，全员参与，全力配合

内部控制是由公司董事会、监事会、经理层和全体员工实施的、旨在实现控制目标的过程。有了健全和完善的内部控制制度，公司的各项业务就有了一定之规，不仅能防范风险，还能捕捉机遇，不仅能提高效率，还能保护公司不受损失。贯彻实施内控规范是公司董事会和经理层的法定职责，以总经理为代表的经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行，一定要强化责任意识、风险意识和法制意识，从自身工作出发，努力营造一个有利于内部控制建立和运行的控制环境，设定内部控制建立运行的高层基调。需要在以下方面加强：

(1) 要逐步建立一种领导重视、全员参与、以风险为导向、以控制为手段的企业文化，将风险管理的理念传达给每一位员工。

(2) 将自身融入内控体系中，在内控规范的职责范围内行使职责和权力，避免将个人意志凌驾于内控制度之上。

(3) 充分认识到内控制度对企业长期可持续发展的重要意义，强化内控制度对提升管理水平，防范经营风险的重要作用，确保内控制度在管理层面的有效执行。

(4) 让员工认识到自身在内控制度的职能定位，促进内控制度扎根于企业经营管理的方方面面。

(5) 公司的所有业务操作最终都会在财务信息中体现，重大信息会对外进行披露，财务、证券等部门是内控工作的核心部门，但这并不表示内控工作仅仅是某一部门的事，与其他部门无关，这样可能导致企业内部相关职能部门缺乏参与的积极性和认识上的偏差，从而不利于内控工作的推动。

2、加强学习，培养队伍

实施内控规范体系，需要全员参与。公司要加强对员工的宣传和培训，采取各种行之有效的措施，组织全体员工认真学习，深入普及内控的理念、方法和技术，营造良好的内控建设氛围。在内控文化的宣导上应充分利用公司网站、公司内刊、内部培训等平台，通过撰写专题文章、开展专题讨论、组织内控制度培训等形式宣传内部控制概念、理论和企业实践中面临的问题。通过全方位、多角度、不间断的宣传引导，谋求较好的效果。公司领导和部门负责人一定要进一步强化责任意识、法制意识和风险意识，亲身参与、大力支持内控规范的学习培训，自愿担当起内控建设的推动者和实践者，形成“人人学内控、处处讲内控、个个受约束”的良好内控氛围。

内控体系的建设是公司培养队伍、锻炼队伍的一个契机，流程梳理、风险控制分析和制度完善将涵盖各单位、各部门。为加强本次内控建设队伍的胜任能力，并为公司今后的内控持续完善建立内控管理团队，各单位、各部门应明确经理以上级别人员为内控体系建设专职人员，专职人员在本部门至少有三、四年的工作经验，熟悉本部门管理程序、标准和要求，了解跨部门业务及管理流程的衔接关系，熟悉本部门及下属单位的业务活动及风险点，具备较强的沟通、学习、写作能力，具体负责与咨询顾问讨论、分析业务流程，识别风险点及具体控制措施，负责组

织补充、修订本部门制度。证券部、审计部等主要部门内控专管员需在项目期间全程参与，与咨询顾问一起现场办公，以利于项目方法论及知识体系的转移，培养内控建设队伍。。

3、合理安排，保证完成

(1) 严格按项目方案及计划有序推进实施

各单位应依据内控规范体系的要求，按照内控项目方案及整体计划安排，结合本单位实际，落实人员安排及工作任务，把握项目进度时限和工作质量，确保内控体系成果的质量。实施工作与计划进度出现重大差异时，应分析差异原因及对后续工作的影响，切实落实问责措施，并及时将相关情况向牵头部门提交书面报告。

(2) 认真实施，扎实推进

内控规范实施工作是在现有内控及管理体的基础上，按照风险管理的思路和模式对内控体系进行的补充和完善，是将内部控制规范中理念和方法与企业的治理结构、组织机构、业务流程、管理制度进行衔接与融合。各单位、各部门公司应在对自身情况进行充分调查评估的基础上，认真规划，周密部署，确定合理的实施工作路径和策略，制定明确的工作步骤及工作程序，运用专业的风险评估、流程梳理技术和工具，扎实推进内控体系建设和持续优化工作，确保实施工作质量。

最后，公司内控体系建设是一项庞大的系统工程，而不是“零星工程”，我们需要立足公司实际的内控环境和管理水平，学习先进的内控管理理念和方法，借鉴标杆企业或先进（先行）企业的成功经验，整合形成适合公司的一套行之有效的内控体系成果，并坚决落实，只有这样才能使公司在内控体系建设之路上走的更快、更好、更安全。

中信国安信息产业股份有限公司

2012年7月3日