

山东山大华特科技股份有限公司

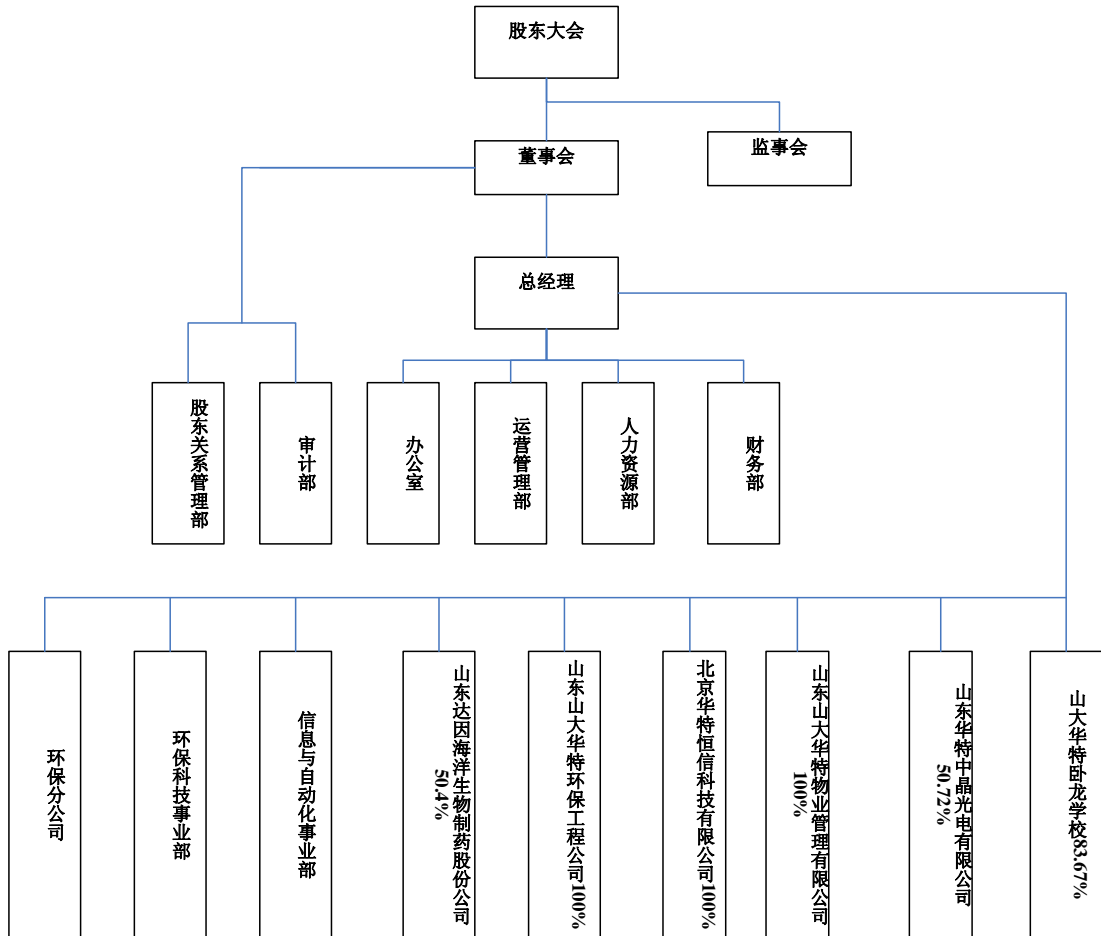
内部控制规范实施工作方案

为了贯彻落实五部委颁布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》等文件的要求，提高企业经营管理水平和风险防控能力，维护投资者的合法权益，促进公司可持续发展，稳步推进公司内控体系建设，特制定公司内部控制规范实施工作方案如下：

一、公司基本情况

1、公司概况。

公司是深圳证券交易所上市公司，股票简称“山大华特”，股票代码为 000915。公司为国有控股上市公司。公司组织架构如下：



2、内控建设组织

公司成立内控工作领导小组，董事长任领导小组组长、总经理任副组长，成员包括公司所有高级管理人员。领导小组全面负责公司内部控制体系建设工作的计划、组织、监督和指导。

领导小组下设内控工作组，总经理任组长，成员包括管理总部各部门负责人。工作组主要负责拟定、实施内控建设工作计划；协调组织内外资源，起草公司内控体系文件；培训、指导各单位内控体系的建立等。公司审计部为内控工作组联系部门。

各经营单位按照公司的要求成立本单位主要负责人任组长的内控工作组，负责组织梳理工作流程，起草或修订相关管理制度、程序文件并组织实施等。各单位从工作组成员中明确指定本单位内控建设的具体工作人员，并作为经营单位与公司内控工作组的联系人。

二、内部控制建设工作计划

1、业务流程编写。2012年3月底前，完成公司业务流程编写，子公司于6月底前根据公司业务流程样式，完成本单位重要业务流程的编写。本阶段的主要任务是明确具体控制流程的文件格式，以《内部控制18项应用指引》为基础，结合企业实际适当增减项目，确定流程控制的基本框架，对流程编写进行分工并完成编写。

2、编制风险清单。公司从2012年4月1日起至6月底、各子公司从7月1日起至8月底，以风险为导向，对公司层面的所有风险和子公司层面的所有风险进行梳理、查找、评估，编制风险清单。

3、业务流程缺陷查找。公司于2012年7月底前、子公司于9月

底前将现有的制度、流程与风险清单进行对比，根据风险是否有相应的控制措施进行控制，查找出目前公司及子公司制度和流程存在的缺陷，编制业务流程缺陷汇总表并提出缺陷改进方案。

4、缺陷改进。公司于 2012 年 8 月底前、子公司于 9 月底前，完成业务流程缺陷的整改落实工作，对存在缺陷的制度、相关业务流程进行修改完善，形成缺陷整改报告。

5、公司在 2012 年 9 月底前、子公司于 10 月底前完成内控手册或重要业务流程的董事会审议程序，正式颁布实施。

6、阶段性总结及报告。分别于 2012 年 6 月 30 日和 12 月 31 日之前，向山东证监局报送公司内控规范工作的阶段性报告和总结报告。

三、内部控制自我评价工作计划

1、制定内部控制评价办法。2012 年 9 月底前，内控工作组拟定公司“内部控制评价办法”，对公司内部控制评价的原则、组织、内容、程序、内控缺陷标准等进行规定，提交董事会审议通过。

2、拟定内部控制年度自我评价工作方案。2012 年 12 月底前，审计部拟订年度内部控制自我评价工作方案，明确评价范围、人员组织、进度安排、工作任务、费用预算等内容，经董事会或其授权机构批准后实施。

3、组织实施自我评价工作。公司成立内控评价工作组，按照评价方案实施评价工作，填写相关评价表格，形成内部控制评价工作底稿。

4、内控缺陷评价。内控评价工作组根据评价中获取的证据，研

究分析发现的内部控制缺陷，根据公司“内部控制评价办法”规定的缺陷标准，完成对发现缺陷的评价工作，编制缺陷汇总表，提出整改建议，编制整改任务单。

5、内部控制评价报告。审计部对内控评价工作进行总结，根据评价情况、工作底稿、缺陷汇总表等材料，编写完成公司年度内部控制自我评价报告，提交董事会审议。

6、内部控制评价报告披露。公司在 2012 年年报披露的同时，披露内部控制自我评价报告。

四、内部控制审计工作计划

1、公司 2011 年年度股东大会聘请为公司进行内部控制审计的会计师事务所。

2、聘请的会计师事务所对公司进行内控审计，公司在披露 2012 年内部控制评价报告时，一并披露公司内部控制审计报告。

山东山大华特科技股份有限公司董事会

二〇一二年二月二十七日