

湖南华升股份有限公司

内部控制规范实施工作方案

为了有序推进公司内部控制工作，切实提高企业经营管理水平和风险防范能力，实现企业可持续发展。根据财政部、证监会、审计署、银监会、保监会联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求，并按照湖南证监局《关于做好上市公司内部控制规范实施有关工作的通知》（湘证监公司字[2012]2 号）精神，制订本工作方案。

一、公司基本情况介绍

公司名称：湖南华升股份有限公司

公司简称：华升股份

股票代码：600156

上市地：上海证券交易所

湖南华升股份有限公司（以下简称华升股份）是 1998 年 3 月经湖南省人民政府湘政函[1998]31 号文件批准，由湖南华升集团公司作为主发起人，联合中国服装集团公司和湖南省益阳市财源建设投资有限公司共同发起，采用募集方式设立的股份有限公司。

华升股份原名称为湖南华升益鑫泰股份有限公司，经 2005 年公司第三届董事会第四次会议决议通过更名为湖南华升股份有限公司。公司于 1998 年 5 月 19 日正式成立，公司社会公众股于 1998 年 5 月 27 日在上海证券交易所上市流通。

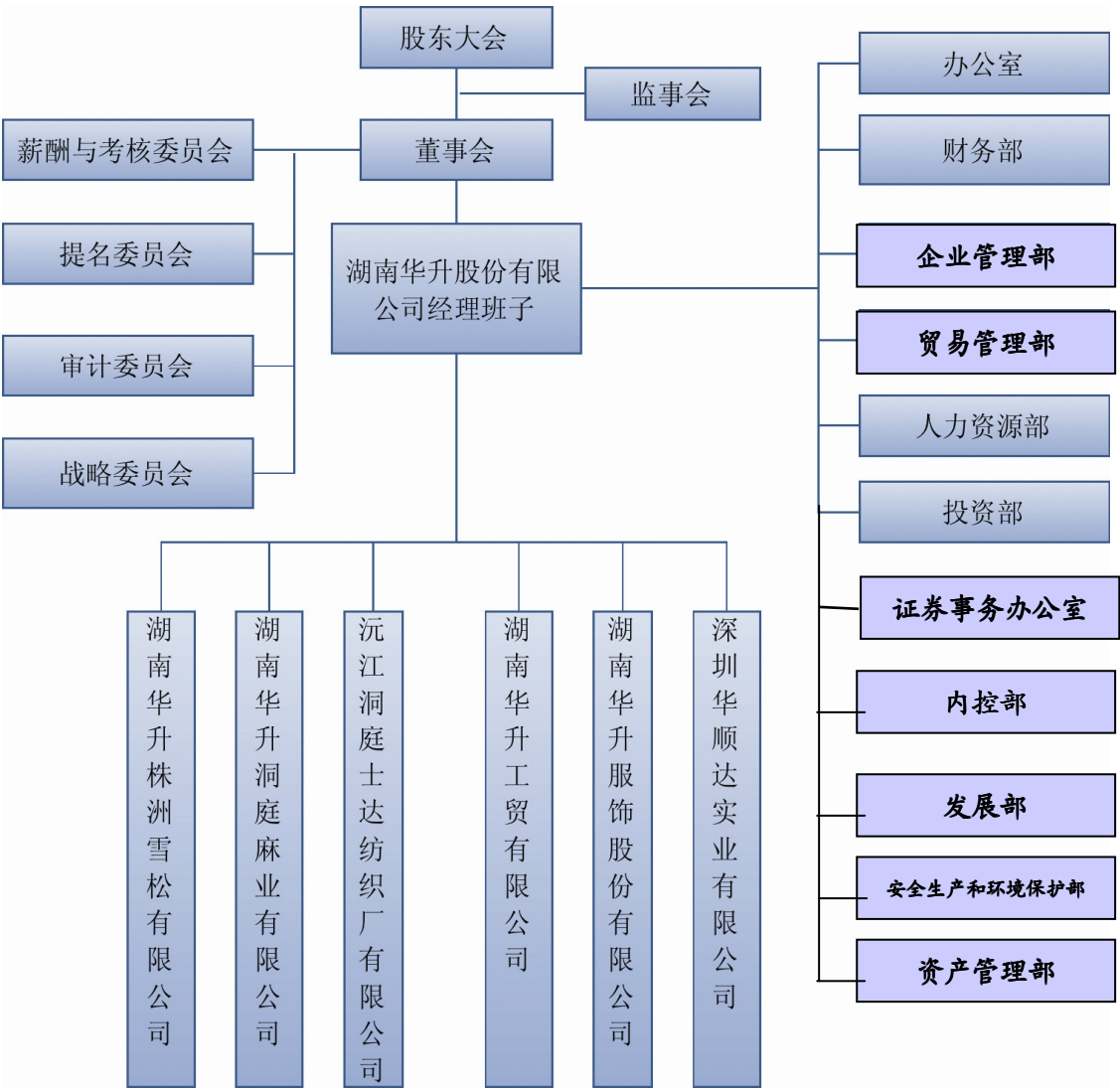
目前，公司总股本为 402110702 股，2006 年，公司进行股权分置改革，至 2009 年 6 月 27 日，公司股票实行了全流通。

2011 年末，华升股份的总资产为 10.95 亿元，净资产为 6.5 亿元。

华升股份主营业务为开发、生产、销售苧麻及棉、化纤混纺的纱布、印染布、服装以及其他纺织品。公司目前拥有 6 家控股子公司。

公司实际控制人为湖南省国有资产监督管理委员会。

公司组织架构见下图：



为了确保公司内部控制规范实施工作的顺利进行，公司成立内控规范工作领导小组，由公司董事长任组长、公司总经理、董秘任副组

长，领导小组下设工作办公室，具体牵头组织内控规范的实施工作。公司拟聘请专业咨询机构协助公司开展内部控制规范的实施工作，为内控建设提供专业保障，帮助公司梳理、构建及完善内部控制总体架构，帮助公司识别内部控制存在的薄弱环节和主要风险，有针对性地设计控制的重点流程和内容并协助公司开展自我评价工作。

目前，中介机构的选聘正在进行，公司对内控工作作了专门的资金预算，内控组织工作的各项费用将在预算范围内开支。

公司内控工作领导小组：

组 长：刘政（董事长）

副组长：刘少波（总经理） 朱小明（董秘）

成 员：黄云晴 张小静 王庆文 宋学军 肖群锋 刘国华
全承姣

领导小组下设工作办公室：

主 任：刘少波（兼）

副主任：朱小明（兼）

成 员：王庆文 全承姣 段传华 栗厚明 段四清 高向阳
蒯斌武 唐文峰 余命根 陈志勇

领导小组的职责是：组织领导公司内控规范的建设工作，对公司内控规范建设的质量和进度进行督导，审核公司内控建设方案，结合自身行业特点和经营管理的实际，提出内控体系建设的指导意见，协调内控规范的实施。

内控工作办公室的职责：组织专门人员制定工作方案并组织实

施；聘请中介机构提供专业的咨询服务，并出具对公司内控制度的评价意见；安排工作进度并进行跟踪；组织制订公司内控管理体系、制度和相关流程；负责内控规范建设工作的其它日常工作。

二、内部控制建设工作计划

根据公司本部及控股子公司的管理体系和业务流程的特点，公司将按照“统筹规划、明确责任、稳步推进”的原则，对内控体系建设有关内容进行详细分解，提出具体工作内容和要求，明确责任部门和责任人，落实时间进度及主要控制点。

1、成立内控规范工作领导小组及下设工作办公室，明确工作职责。

负责人：刘 政

完成时间：2012 年 2 月 29 日前

2、制定内部控制规范实施工作方案，提交公司董事会审议并报湖南证监局和上海证券交易所。

负责人：刘少波 朱小明

完成时间：2012 年 3 月 31 日前

3、确定协助公司实施内控规范的中介机构并初步沟通、落实工作内容、进度计划等。

负责人：刘少波 朱小明 王庆文

完成时间：2012 年 3 月 20 日前

4、确定内控规范实施的范围：公司本部及控股子公司。梳理公司本部及控股子公司的主要业务流程，识别各业务流程面临的主要风

险，编制风险清单。

负责人：刘少波 王庆文

完成时间：2012 年 5 月 31 日前

5、查找内控缺陷。内控工作办公室配合中介机构将现有政策、制度等与风险清单进行对比，对内部控制的现状进行诊断，识别存在的问题，查找内控缺陷。

负责人：刘少波 王庆文

完成时间：2012 年 6 月 30 日

6、制定内控缺陷整改方案，通过梳理公司各业务流程的规章制度，归集各业务流程的具体工作情况，对诊断、识别存在的缺陷，公司内控工作办公室配合中介机构制定公司内控缺陷整改方案，并编制内部控制手册初稿。

负责人：刘少波 王庆文

完成时间：2012 年 7 月 31 日

7、落实缺陷整改工作。由内控办牵头，公司本部及控股子公司根据内控缺陷整改方案落实整改工作，包括调整机构设置和业务流程，修订政策及制度，调配人员等可能进行整改的各个环节，并按照内部控制手册的要求在日常工作中予以执行。

负责人：刘少波 王庆文

完成时间：2012 年 9 月 30 日

8、检查整改效果。内控办针对公司内部控制缺陷的整改情况进行检查复核，出具整改报告。

负责人：刘少波 张小静

完成时间：2012 年 10 月 31 日

9、按照要求披露内控实施工作情况。公司将在 2012 年 3 月 31 日前，将经董事会审议通过的公司内部控制规范实施工作方案报湖南证监局和上海证券交易所备案，并在 2012 年 6 月 30 日和 2012 年 12 月 31 日分别将内控实施阶段性进展情况和总结报告报送湖南证监局和上海证券交易所。

负责人：朱小明

三、内部控制自我评价工作计划

公司确定专门机构定期对各部门和业务单位内部控制设计与运行情况的有效性进行全面评价，形成书面报告，必要时依靠外部专业机构进行合理性评价，提出对内部控制的改进和实施意见，并跟踪落实。

负责人：刘少波 朱小明

完成时间：2012 年年报披露前

1、编制自我评价工作计划。

公司内部控制评价部门制订工作方案，组成内部控制评价工作组，结合制度架构、重要业务流程、风险清单等内控重点环节，确定自我评价的范围、工作任务、人员组成和进度安排等。完成时间：2012 年 12 月 1 日-12 月 10 日

2、确定内部控制缺陷的评价标准。

评价工作组对内部控制缺陷进行初步认定，反复严格审核后提交内部控制评价部门；评价部门综合分析、全面复核，确定定性和定量等标准，明确公司一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷范围，此项工作在2012年12月中旬前完成。

3、实施自我评价工作，编制内部控制评价工作底稿。

内部控制评价组根据审批后的方案实施具体测试评价，通过对评价单位进行现场测试，对项目及有关数据进行确认和分析，并形成内部控制评价工作底稿。现场测试时间：2012年12月15日至2013年1月31日。

4、提出整改建议。

评价工作组对发现的缺陷进行评价，编制缺陷评价汇总表，同时提出整改建议，编制整改任务单。评价时间：2013年2月1日至2013年2月19日。

5、编制内部控制自我评价报告。

根据内部控制自我评价工作，评价工作组全面复核和确认检查出来的各种问题，提出认定意见并编制评价报告。报告编制时间：2013年2月20日至2月28日。

6、按照要求披露内部控制自我评价报告。

自我评价报告经公司董事会审议后，按要求进行披露并报送相关部门。

四、内部控制审计工作计划

负责人：刘少波

完成时间：2012 年年报披露前

公司委托注册会计师事务所对企业内部控制设计与运行的有效性进行审计，出具内部控制审计报告。

1、确定内部控制审计的会计师事务所。公司将根据相关要求聘请会计师事务所对公司 2012 年 12 月 31 日为基准日的内部控制设计与运行有效性进行审计，发表审计意见，出具内部控制审计报告。

2、与审计机构协商，根据公司实际情况，由审计机构制定内部控制审计工作计划，包括工作任务，计划完成时间及责任人，公司配合内控审计机构做好内控审计工作，确保该项工作按质、按量、按时完成。

3、按照要求披露内部控制审计报告。在 2012 年年报中按照上市公司信息披露要求，披露内部控制审计报告。

湖南华升股份有限公司

二〇一二年三月二十六日