

华纺股份有限公司

内部控制规范实施工作方案

为保证公司顺利执行企业内部控制规范,全面提升公司经营管理水平和风险防范能力,提升公司核心竞争力,促进公司实现可持续发展,根据国家财政部等五部委联合发布的企业《内部控制基本规范》等相关要求,公司制订了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:

(一) 公司基本情况

公司简称: 华纺股份

股票代码: 600448

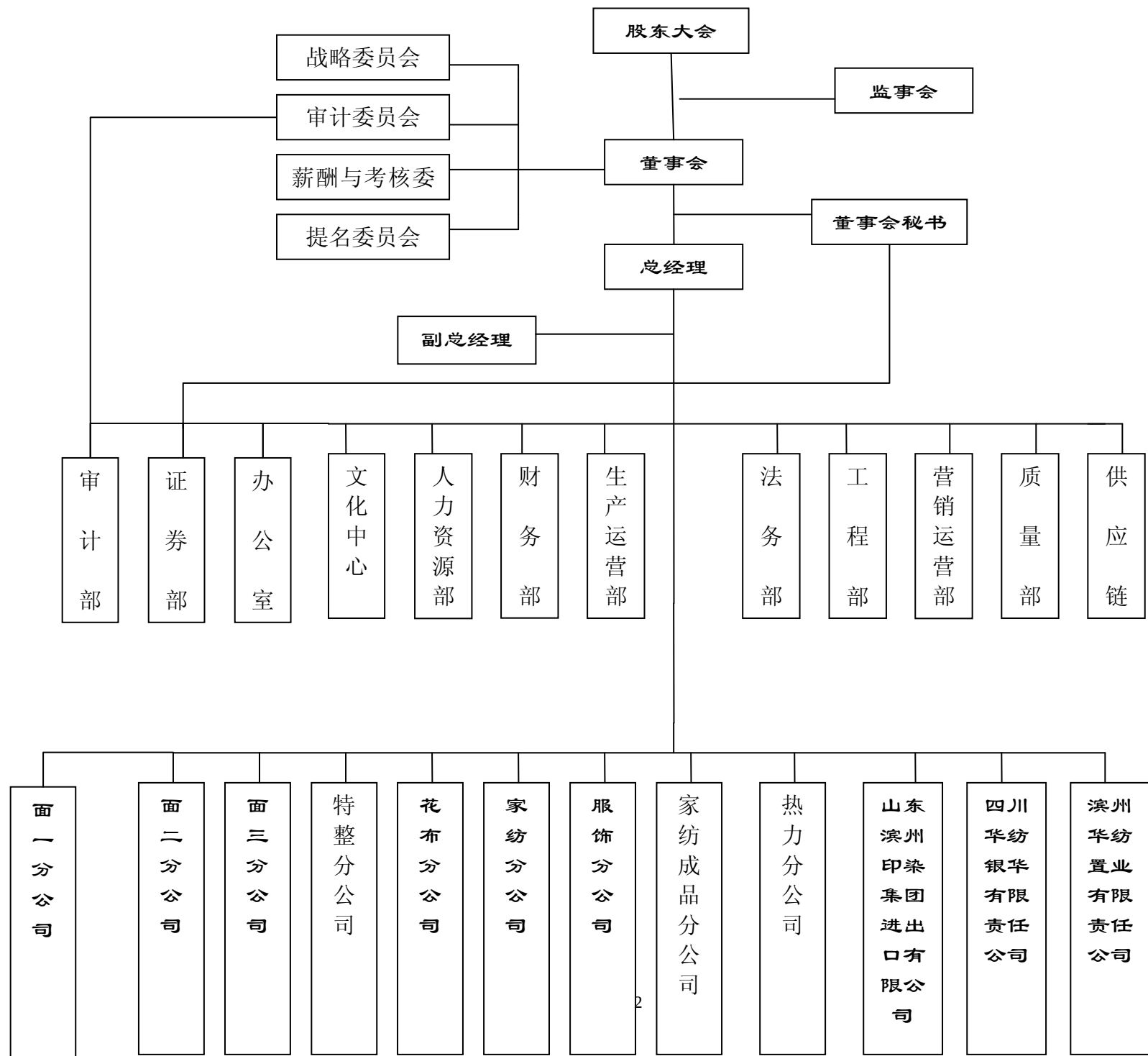
上市情况: 上海证券交易所上市

公司经营范围为: 棉、毛纺织、针织、印染、服装的生产、加工、销售; 新产品的技术开发、技术咨询服务及技术转让; 机电设备的销售。

(二) 公司组织架构

公司严格遵循相关法律法规与证券监管部门的规定,形成了符合公司实际情况的、较为完善的公司治理结构。目前,公司内部控制架构由股东大会、董事会、监事会和管理层组成,分别行使权力机构、决策机构、监督机构和执行机构的职能。董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核四个委员会,为董事会提供专业决策支持,公司经营层在《公司章程》规定和董事会授权范围内执行董事会决议,行使公司经营管理权。

公司组织结构见下图:



（三）内部控制规范实施工作组织机构

1. 内部控制规范领导小组

组 长：王力民

成 员：各副总经理

2. 内部控制规范建设工作组

组 长：刘水超

副组长：赵玉忠

成 员：公司各职能部门、各分子公司负责人。

3. 内部控制规范评价工作组

组 长：陈宝军

副组长：盛守祥

成 员：审计部、法务部、质量部

（四）内控实施工作预算

本次内部控制规范实施工作所发生的费用包括内部规范实施过程中发生的学习、培训费、办公费、差旅费、审计费及其他费用，在董事会专项费用中列支，根据实施工作的实际情况确定。

二、内部控制建设工作计划

内部控制建设主要通过梳理公司主要业务流程，对关键流程进行风险分析，找出风险点和控制缺陷，改进、固化，实现对风险的有效控制，保证内部控制体系有效运行。

（一）内控启动阶段

包括拟定内控实施计划与方案经董事会审议通过、成立内部控制规范实施工作组织机构，召开内控实施项目启动会、确定聘请中介机构或专家进行内控培训。上述工作要求于 2012年 3 月 31 日前完成。

（二）确定内控实施范围

结合公司实际，本次内控实施范围为股份公司各职能部门、分公司及子公司。按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引要求，结合公司业务性质，公司将重点关注治理结构、发展战略、组织架构、人力资源、企业文化等公司层面流程，以及信息系统、财务报告、信息披露、关联交易、全面预算、资金活动、采购业务、销售业务、资产管理等业务层面流程。

（三）风险识别及评估风险识别与评估、控制活动识别、内控有效性测试：包括梳理流程、综合分析、识别风险，编制风险清单；将现有政策、制度、流程与风险清单对比，查找内控缺陷，并对现有政策、制度、流程控制的有效性进行测试，形成内控缺陷清单，向业务部门反馈并向管理层报告。上述工作要求于

2012年7月31日前完成。

（四）确定内控缺陷整改方案：包括确定内控缺陷评价标准，对发现的内控缺陷进行分类分析，提出内控缺陷整改方案经领导小组审议。上述工作要求于2012年8月31日前完成。

（五）内控缺陷整改

各责任部门将按照内控缺陷整改方案于2012年9月至10月对发现的缺陷进行逐一整改，包括调整机构设置和流程、修订政策及制度、调配人员等，并检查整改效果，开展补充测试，形成内控缺陷整改报告经领导小组审议。上述工作要求于2012年12月31日前完成。

（六）固化内控建设成果：整理内控资料，编制内控手册，形成涵盖所有风险点及关键控制活动的内控制度体系。要求于2012年12月31日前完成。

（七）报告与披露：公司按要求向山东证监局报送内部控制规范实施进展情况；在2012年度报告披露的同时披露内部控制自我评价报告。

四、内控自我评价工作计划

（一）拟订工作方案：

以2012年12月31日公司内部评价报告的基准日，根据经营发展实际情况拟订评价具体工作方案，明确纳入评价范围的子公司和业务流程，确定评价工作的时间表、人员分工以及费用预算等，报内控实施领导小组审批后实施。要求于2012年12月31日前完成。

（二）确定内控缺陷评价标准

公司将按照全面性、重要性及客观性原则确定评价标准，评价标准包括定性标准和定量标准。其中定性标准包括内控体系的健全程度、高管对内控体系的重视程度、员工对内控体系的了解程度、内控体系的运行有效性等；定量标准主要为风险发生可能对企业造成的损失程度。经过分析判断之后的缺陷分为一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷。要求于2012年12月31日前完成。

（三）组织实施评价工作

1、编制底稿、实施评价：公司编制内控评价工作底稿，根据确定的样本量，对重要业务领域、流程环节和重要子公司进行测试；综合运用个别访谈、调查问卷、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等方法，充分收集被评价单位内部控制设计和运行是否有效的证据，找出流程描述与风险控制矩阵的内容与实际执行情况的差异，分析原因。

2、缺陷汇总、督促整改：评价工作组在调研后编制内部控制缺陷认定汇总表，结合日常监督和专项监督发现的内部控制缺陷及其持续改进情况，对内部控制缺陷及其成因、表现形式和影响程度进行综合分析和全面复核，提出认定意见，并以适当的形式向经理层报告。同时，对于发现的内控缺陷，下发整改任务单，

并监督各部门进行整改。

3、提出内控评价报告：评价工作组在缺陷汇总表认定通过后，在2012年年度报告披露前编写完成内部控制评价报告。报告将包括内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素，以及内部控制评价过程、内部控制缺陷认定及整改情况、内部控制有效性结论等相关内容。内部控制评价报告经董事会审议通过后按照监管要求对外进行适时披露。

五、内部控制审计工作计划

（一）内控评价工作组于2012年12月31日前确定内控审计的会计师事务所，内控领导小组或董事会审批后签署协议；

（二）配合会计师事务所对公司的内控审计工作；

（三）按要求在披露年度报告的同时披露内部控制审计报告。

华纺股份有限公司

2012年3月 日