上海氯碱化工股份有限公司

内控规范实施工作方案

为加强和规范公司内部控制，进一步提高公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司战略发展目标的实现，根据《企业内部控制基本规范》及其相关配套指引和中国证监会上海监管局《关于做好上海辖区上市公司实施内控规范有关工作的通知》（沪证监公司字〔2012〕41号）的要求，并结合公司实际，特制定本实施工作方案。

一、公司概况

（一）基本情况

上海氯碱化工股份有限公司（以下简称“本公司”）经上海市经委沪经企[1992]307号文批准于1992年7月由上海氯碱总厂改制为上海氯碱化工股份有限公司。公司于1992年8月20日发行B股上市，1992年11月13日发行A股上市。股票代码：A股600618；B股900908。

（二）主营业务

公司经营范围：生产烧碱、氯、氟和聚氯乙烯系列化工原料及加工产品；化工机械设备，生产用化学品、原辅、包装材料、货物运输，销售自产产品及与自产产品同类的商品；与自产产品同类的商品的进出口、批发、佣金代理（不含拍卖）、并提供相关配套服务（涉及许可经营的凭许可证经营）。

（三）组织架构

根据国家有关法律法规的规定，设立股东大会、董事会、监事会和管理层，并制定了《公司章程》、《公司股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等治理制度，明确了公司董事会、监事会和管理层的职责权限、任职条件、议事规则和工作程序，确保了决策、执行和监督相互分离，并形成制衡，并在董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会等四个专门委员会，专门委员会依据相应的工作细则，分别承担公司重大工作事项讨论与决策的职能。

公司本部职能部门及单位：董事会秘书室、办公室、商务部、资产财务部、

人力资源部、质量环安部、生产管理部、市场营销部、采购部、技术发展部及技术中心，以及华胜化工厂、天原化工厂、PVC厂、电化厂，另公司拥有5家控股子公司和4家参股公司。

二、实施内部控制规范的组织工作

为确保公司内部控制规范体系的建设及自我评价工作顺利开展，公司成立实施内部控制规范领导小组、工作小组。相关成员构成及职责分别如下：

（一）领导小组

组 长：李军

常务副组长：何刚

副组长：俞兆钧、曹金荣、许沛文

成 员：各部门（单位）主要负责人

工作职责：领导小组负责审核公司内部控制规范实施工作方案及相关配套文件，监督和控制内部控制规范的实施进展，审查各阶段工作目标完成情况，并负责协调重大缺陷的整改。

（二）工作小组

组 长：朱建国

副组长：赖永华、沈敏、徐敏

成 员：各部门（单位）主要副职

工作职责：工作小组负责按照《企业内部控制应用指引》组织公司开展内控建设各阶段具体工作。工作小组日常工作机构设在监审保卫部，负责内部控制规范实施的进程安排及跟踪，相关工作协调，汇总内控建设的相关资料，形成公司内控缺陷整改方案和内部控制自我评价报告等。

（三）咨询机构

为保证内控实施的质量，根据中国证监会上海监管局的要求，公司落实聘请专业咨询机构指导和协助公司开展内控建设相关工作（内部控制咨询和审计不能为同一家会计师事务所），确保公司内控建设达到合规要求。公司聘请立信锐思信息管理有限公司作为外部咨询机构为公司提供专业支持，协助公司梳理、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，并协助公司开展内部控制自我评价工作。

（四）内控实施工作预算

本次内部控制规范实施工作预算费用包括：

- 1、咨询机构咨询服务费；
- 2、内部控制规范实施过程中发生的办公费、差旅费及其他费用。

（五）拟定内控实施工作方案（2012年3月下旬）

拟定具体的内控实施工作方案，于2012年3月31日前报经公司董事会审议通过对外公告。

三、内部控制建设工作计划

（一）内控启动阶段（2011年4月30日前完成）

召开项目启动会及组织开展对企业内控基本规范相关内容的培训，公司已于2011年4月11日召开内控实施项目启动会，对公司内控建设工作进行了部署和动员，并请上海立信锐思信息管理有限公司作企业内部控制与风险管理方面的专题培训。

（二）内控建设阶段（2011年4月11日至2012年3月31日）

1、确定内控实施范围

结合公司实际，本次内控实施范围为公司各职能部门、分厂及子公司。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、工程项目、采购业务、销售业务、资产管理等业务层面流程。

2、风险识别及评估

公司于2011年4月11日至2011年10月31日在外部咨询机构的协助下完成了对公司的风险识别及评估工作：

（1）流程梳理：通过访谈、审阅文档或问卷调查等方式梳理流程，明确公司层面及业务层面的流程，在流程梳理过程中，及时发现并记录有遗漏、杂乱、不相容职务未分离或权限设置不合理等内控缺失的工作流程，采取相应的措施规范操作流程，避免重大风险出现。

（2）风险识别：结合《企业内部控制基本规范》及相关配套指引所列示的风险因素，从风险发生的可能性和影响程度，对业务流程进行综合分析，识别固有风

险,评价风险等级,形成风险数据库初稿。

(3) 查找内控缺陷:将公司现有制度和控制措施与风险数据库进行比对,通过控制测试等手段,获取关于内控设计和运行有效性的证据,查找内控缺陷,形成《内部控制评价报告及管理建议书》。对发现的重大缺陷及时报告董事会及管理层,管理层对发现的内部控制缺陷及时制定内控缺陷整改方案。

3、内控缺陷整改

公司各部门将按照内控缺陷整改方案对发现的缺陷进行逐一整改,完善公司各项内部控制管理制度和控制措施,公司将于2012年8-9月份与上海立信锐思信息管理有限公司对缺陷整改情况进行有效性测试。

4、内控制度体系建设

(1) 内控制度修改完善:公司内控工作组根据《企业内部控制基本规范》及其引用配套指引的相关要求牵头各个部门进行各个业务循环制度的整理和完善工作,目前这项工作正在实施当中,预计于2012年3月底前完成。

(2) 编制完善《风险数据库》《内部控制手册》:公司内控工作组与上海立信锐思信息管理有限公司一起根据风险数据库和各项内控文档等资料,编制完善《风险数据库》和《内部控制手册》,对手册内容进行实施辅导和推进执行,目前这项工作正在实施当中,预计于2012年3月底完成初稿。

(3) 提交审议:内控管理制度等报董事会审议通过后实施。

(三)内控自我评价阶段

1、拟订工作方案:在公司内控体系建设以后,公司根据经营发展实际情况拟订评价工作方案。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。

2、组织实施评价工作:公司内控自我评价工作将于2012年4月份至2012年底根据公司实际经营情况分阶段开展专项评估和全面评估,具体内控工作步聚安排如下:

(1) 组织实施自我评价工作,编制内部控制评价工作底稿;

(2) 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;

(3) 根据内部控制自我评价工作编制内部控制自我评价报告；

(4) 内部控制自我评价报告提交董事会审议批准；监事会对自我评价报告进行核查，并出具意见。

(5) 按要求将内部控制自我评价报告与 2012 年年报同时披露（2012 年年报披露前）。

四、内部控制审计工作计划（预计 2012 年 8 月至 2012 年年报披露前）

（一）聘请内控审计会计师事务所（2012 年 8 月底）

公司拟于 2012 年 8 月 31 日前签署协议确定内控审计会计师事务所，并于 2012 年 9 月 30 日前向上海证监局备案。

（二）与内控审计会计师事务所进行沟通（预计 2012 年 9 月底前）

公司就内控实施情况、自我评价情况、内控审计的工作范围、评价标准、审计安排等事项与内控审计会计师事务所进行沟通。

（三）实施内控预审计（预计 2012 年 10 月-11 月）

全面配合内控审计会计师事务所进行财务报告内控有效性的预审计，并就发现的重大及重要缺陷进行整改和完善。

（四）年终审计（2013 年 1-3 月）

配合内控审计会计师事务所进行财务报告内控有效性的年度审计工作。

（五）披露内控审计报告（2012 年年报披露日）

在 2012 年年报披露日，披露财务报告内控有效性的审计报告，同时董事会对内控审计报告做出声明。

上海氯碱化工股份有限公司

2012 年 4 月 6 日