

牡丹江恒丰纸业股份有限公司

关于实施《企业内部控制基本规范》的工作方案

公司于 2012 年 3 月 1 日收到中国证监会黑龙江监管局下发的《关于做好 2012 年内部控制规范体系建设工作的通知》（黑证监上字【2012】1 号），2012 年 1 月 1 日起，沪深主板上市公司需正式实施内部控制规范体系。

为贯彻实施《企业内部控制基本规范》及相关配套指引（以下统称“《内部控制规范》”），根据《通知》、《内部控制规范》以及中国证监会、黑龙江证监局相关要求，结合本公司特点、业务性质及内控基础等情况，公司制定的内控实施工作方案如下：

一、公司基本情况

1、公司简称、股票代码、上市地

（1）公司简称：恒丰纸业

（2）股票代码：600356

（3）上市地：上海证券交易所

2、公司组织架构

公司严格遵循《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》等相关法律法规的规定，建立了与公司实际情况相适应的公司治理结构，股东大会为公司最高权力机构。股东大会、董事会、监事会及经理层按照法律规定和公司章程独立运作，形成权力机构、决策机构、监督机构和执行机构之间相互协调制衡的运行机制。董事会负责公司所有重大决策，下设战略、提名、审计、薪酬与考核四个专业委员会，为董事会提供专业决策支持。公司总经理在《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，对董事会负责。公司根据企业的实际情况，按照科学、高效、精简的原则，设置了包括财务部、审计处、董事会秘书处、经营管理处在内的一系列职能部门，通过合理划分各部门职责，形成各司其职，相互配合，相互制约的内控体系。

3、控股及参股公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	持股比例 (%)
湖北恒丰纸业有限责任公司	有限公司	湖北咸宁	8114 万	卷烟纸的生产、销售，成型纸、铝箔衬纸、口花及其他纸的制造、分切加工、销售等	65.32%
牡丹江恒丰商贸有限责任公司	有限公司	牡丹江	50 万	销售纸、纸浆、纸制品、造纸原辅料	100%
牡丹江恒丰国际贸易有限公司	有限公司	牡丹江	200 万	销售纸、纸浆和纸制品、化工原料、五金建材（不售木材）、日用百货、造纸机械设备及配件；从事货物进出口、技术进出口（法律、法规禁止的项目取得许可后方可经营	100%

二、组织保障

公司董事会和管理层高度重视内部控制规范实施工作，为更好推进《企业内部控制基本规范》及其配套指引的实施，完善公司内控体系，促进公司稳定、可持续发展，公司成立了内部控制工作领导小组和内部控制实施工作小组，负责建立健全公司内部控制制度体系，推动和开展内部控制规范规定的工作。具体如下：

内部控制工作领导小组组长为董事长徐祥，副组长为副董事长、总经理李迎春，内部控制领导小组成员包括公司经营管理层及财务部、审计处、董事会秘书处等部门负责人。主要职责为：对内部控制体系的建设工作进行总体规划、组织领导和推进；分阶段对内部控制体系建设的工作进行审议、评价和指导。

内部控制实施工作小组组长由副董事长、总经理李迎春兼任，成员包括各职能部门的主要负责人及业务骨干。主要职责为：具体落实领导小组的工作决定，制定具体的工作方案；定期向领导小组汇报内部控制体系建设工作的进展情况；协调内控建设的日常工作中出现的具体问题，保证内部控制工作的顺利进行；与中介机构日常沟通、协调；组织、督促对内控缺陷进行整改，开展内控工作的培训、宣讲等。

公司监事会、董事会审计委员会负责内部控制规范实施工作的监督检查。

三、内控实施工作计划

第一阶段：（2012 年 2 月-3 月）

阶段目标：筹备及宣传阶段

责任部门：内部控制工作领导小组、内部控制实施工作小组。

阶段工作内容：

1、 成立内部控制工作领导小组，负责公司内控的整体部署和指导工作，有关内控建设和实施的相关文件统一由内部控制工作领导小组签发；

2、 成立内部控制实施工作小组，确定组织协调部门、责任部门及其责任人、监督部门；

3、 积极组织公司人员参加证监会和证监局组织的各项内控规范培训；

4、 整理内控规范相关文件，下发给各部门及子公司领导组织员工学习，逐步培养内控意识；

5、 制定内控工作实施方案，经董事会审议通过后予以披露，并按照监管要求及时上报内控实施进展情况；

6、 召开全体员工会议，宣导内控建设及实施的必要性和重要性，传递实施计划和方案，明确各部门、子公司及相关人员的责任，动员全体员工积极参与到内控建设和实施中来。

第二阶段：（2012 年 4 月-7 月）

阶段目标：全面进行内控制度及实施情况梳理

责任部门：内部控制实施工作小组。

阶段工作内容：

1、 根据《内控规范》，结合公司实际情况进行内控梳理：梳理业务流程、岗位、职责；明确工作流程与职责的对应关系；发现制度、责任的缺失或重叠；发现流程与制度之间的差异。

2、 实施风险评估、编制风险清单：参照《内控规范》，根据公司及各业务的运作情况评估业务流程、岗位设置、执行等各方面的风险点，填写风险清单。

3、 辨识内控环节、整理现有制度与风险清单对比找出存在的内控缺陷并记录：根据风险点对比现有制度设置及执行情况，是否存在控制、控制是否合理有效；发现控制中存在的缺陷，记入清单。

4、 按要求上报内控实施方案进展情况报告，各部门及子公司每两周以书面形式向内部控制实施工作小组上报进展情况。

第三阶段：（2012 年 8 月-10 月）

阶段目标：全面整改内控缺陷，完善内控体系

责任部门：内部控制实施工作小组。

阶段工作内容：

- 1、 根据控制计划实现的目标及发现的内控缺陷，设计整改方案；根据发现的缺陷类型，为实现控制目标设计控制活动，如职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保全控制、预算控制、绩效考核等措施，更新现有的组织架构、岗位设置、更新修改制度或制定新的制度。
- 2、 落实内控缺陷整改工作，包括调整机构设置和流程、修订政策及制度、调配人员等，检查整改效果；
- 3、 各部门及子公司每两周以书面形式向内部控制实施工作小组上报进展情况。

第四阶段：（2012 年 11 月-12 月）

阶段目标：内控自我评价，并根据自我评价发现的缺陷进行整改提升。

责任部门：内部控制实施工作小组。

阶段工作内容：

- 1、 编制自我评价方法和工作计划，确定纳入自我评价范围的部门及子公司各业务流程，确定评价工作的具体时间表和人员分工；
- 2、 确定评价范围、具体评价测试的时间和执行；
- 3、 确定内控缺陷的评价标准，包括定性标准和定量标准；
- 4、 组织实施自我评价工作，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，编制整改任务清单；
- 5、 各部门及子公司根据自我评价发现的缺陷和整改建议进行整改；
- 6、 根据内控自我评价工作编制自我评价报告；
- 7、 按照要求披露内控自我评价报告。

第五阶段：（2012 年 12 月-2013 年 1 月）

阶段目标：监督检查，固化整改成果

责任部门：内部控制工作领导小组、内部控制实施工作小组、公司监事会、董事会审计委员会。

阶段工作内容：监督运行过程中内控的执行，检查执行效果，若发现缺陷则重新

进行第三阶段工作。

第六阶段：（2013 年 2-4 月）

阶段目标：内控审计报告

责任部门：内部控制实施工作小组。

阶段工作内容：

- 1、 聘请内控审计会计师事务所；
- 2、 配合会计师事务所做好内控审计工作；
- 3、 按照要求披露内控审计报告。

牡丹江恒丰纸业股份有限公司董事会

2012 年 4 月 5 日