

黄山旅游发展股份有限公司

内部控制规范实施工作方案

为贯彻实施财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引（以下统称“内控规范”），根据中国证监会安徽证监局《关于做好辖区上市公司内部控制规范实施有关工作的通知》（皖证监函字[2012]52号）精神，结合公司实际，制订了本公司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

公司名称：黄山旅游发展股份有限公司

股票简称：黄山旅游（A股）、黄山B股（B股）

股票代码：600054（A股）、900942（B股）

上市地：上海证券交易所

股本总额：47135万股

经营范围：旅游接待、服务，旅游商品开发、销售，旅游运输、饮食服务(限分支机构经营)；旅游资源开发，组织举办与旅游相关贸易活动，信息咨询；房地产开发经营、房地产租赁。

组织架构：公司严格遵循相关法律法规与监管部门规定，通过持续规范和优化，形成了较完善的法人治理结构。公司股东大会、董事会、监事会和管理层按照法律、法规和《公司章程》的相关规定独立运作，形成了相互协调制衡的运行机制。董事会下设薪酬与考核委员会、审计委员会以及董事会办公室，为董事会提供专业、科学决策支持。公司管理层在总裁领导下依据《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。公司下设五个职能管理中心（行政管理中心、财务管理中心、人力资源中心、市场营销中心及投资发展中心）和三个管理公司（景区开发管理公司、经营管理公司和旅行社管理公司），为管理层提供专业支持和执行公司经营决策。

二、组织保障

完成时间：2012年4月底前

为确保公司内部控制规范体系建设工作顺利开展，根据内控规范相关要求，公司成立内控体系建设领导小组，公司董事长为组长、总裁为副组长，公司副总

裁及其他高管为领导小组成员，作为公司内控体系建设的最高决策机构，负责决定有关体系建设的重大事项。领导小组下设内控体系建设工作小组作为日常办事机构，工作小组组长为公司内部控制建设工作计划各阶段责任人，工作成员为各部门负责人、下属企业负责人。财务管理中心、董事会办公室作为牵头部门，联合公司各职能部门、各子公司协同开展内控建设工作。同时，公司将聘请相关专业咨询机构，协助公司设计内部控制总体架构，帮助公司识别内部控制存在的薄弱环节和主要风险，有针对性的设计控制的重点流程和内容；协助公司开展内部控制自我评价。使公司内控建设完全符合《企业内部控制基本规范》的要求。

（一）领导小组

组长：董事长

副组长：总裁

成员：副总裁及其他高管人员

（二）工作小组

组长：总会计师

牵头部门：财务管理中心、董事会办公室

人员投入：公司各部门以部门负责人为第一责任人，在本部门职能范围内配合工作；各相关下属企业以负责人为第一责任人，指定专人配合工作；各部分及时就实施情况向项目组反馈意见。

（三）预算：根据内部控制规范实施工作的实际情况确定。

三、内部控制建设工作计划

第一阶段：内部控制建设筹备阶段

完成时间：2012年5月底前

主要工作内容：

1、确定实施内控规范的范围和实施进度安排，明确责任人。

2、召开动员会议，对公司及子公司相关领导、财务人员、其他管理人员等不同层面的人员，明确实施内控规范的重要性和工作计划，传递公司实施内控规范的理念和要求。

3、借助专业咨询机构，对照《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，对公司现有内控体系和风险管理体系进行梳理、评估，评价公司当前内部

控制体系的有效性、科学性和效率。

第二阶段：内部控制现状评估阶段

完成时间：2012年7月31日以前

主要工作内容：

1、对纳入内控规范实施范围的业务流程进行梳理，评估公司内部控制体系的关键点，诊断公司对于重大风险管理的应对手段。

2、对照《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，对公司内控制度的具体执行情况进行评估，梳理现行内部控制执行的不足，综合分析公司运营过程中各业务环节可能存在的风险。

第三阶段：制定、落实内控缺陷整改方案阶段

完成时间：2012年11月30日以前

主要工作内容：

1、针对梳理确定的内控缺陷，制定明确的整改方案。

2、组织公司各部门人员开展内控流程的培训工作，明确公司进行内部控制体系建设的要求，确立员工的内部控制意识，培养员工的内部控制理念，推动全面内部控制体系建设试运行工作。

3、理清公司内部的各项业务流程，明确公司内部控制体系的关键点，制定对于重大风险管理的应对措施。

4、内部控制建设执行小组组织检查公司内控缺陷整改情况和效果，对于试运行过程中的不合理流程进行修订。

四、内部控制自我评价工作计划

完成时间：2012年年度报告披露前

主要工作内容：

1、制定公司内部控制自我评价总体方案，确定评价工作的具体时间表和人员分工；

2、根据公司的经营业务特点、经营环境变化、业务发展状况、实际风险水平等，围绕内部控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、信息披露、内部监督等因素，确定内部评价的范围、程序、具体内容，对内控设计和运行情况进行全面评价，并编制内部控制自我评价工作底稿和《内部控制自我评价报告》；

3、对评价中发现的内控缺陷提出整改方案并督促整改方案的落实；

4、公司《内部控制自我评价报告》的基准日为2012年12月31日；公司《内部控制自我评价报告》须经公司董事会批准后对外披露并报送相关监管部门。

五、内部控制审计工作计划

完成时间：2012年年报披露前

主要工作内容：

1、确定内控审计事务所。公司将聘请具有上市公司审计资质的审计机构对公司以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、配合事务所做好内控审计工作。公司将就内控建设、审计范围、审计进度等事项及时与内控审计会计师沟通。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，确保内部控制审计机构及时、准确完成内部控制审计报告。

3、按照要求披露内控审计报告。在2012年年度报告披露工作中，按照上市公司信息披露要求，披露公司内部控制审计报告。

上述内部控制规范实施工作方案在实施过程中，将结合公司工作实际并依据具体进展情况进一步完善和充实。

黄山旅游发展股份有限公司

2012年3月29日