

安徽皖维高新材料股份有限公司

内部控制规范实施方案

(经 2012 年 3 月 29 日召开的公司五届十一次董事会审议通过)

根据财政部、审计署、中国保监会、中国银监会、中国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(以下简称“内控规范”)的相关规定,进一步认真梳理公司业务流程和内控制度,查找内控缺陷并整改,完善公司内部控制体系建设,为公司 2012 年全面实施内部控制评价和审计奠定坚实基础。现结合公司实际情况,拟定如下内部控制规范实施工作方案:

一、公司基本情况介绍

安徽皖维高新材料股份有限公司系国有控股的上市公司,公司于 1997 年 5 月在上海证券交易所挂牌上市,首次发行人民币普通 A 股 5000 万股,公司简称“皖维高新”,股票代码:600063。公司主要从事各种高低聚合度和醇解度的 PVA 系列产品、高强高模聚乙烯醇纤维、超高强高模 PVA 短纤及长丝、PVA 水溶性纤维、聚乙烯醇强力纱、涤纶纤维、聚酯切片、聚醋酸乙烯乳液、醋酸乙烯、醋酐、高档面料、水泥、溶解乙炔、电石、石灰、氧气的制造、销售,建筑(三级),设备安装,机械加工,铁路轨道衡计量经营,水泥用石灰岩开采,建筑用石料、水泥用混合材的加工与销售。目前公司拥有控股子公司内蒙古蒙维科技有限责任公司,全资子公司安徽皖维花山新材料有限责任公司、广西广维化工有限责任公司和安徽皖维国际贸易有限公司。截止 2011 年 12 月 31 日,公

司注册资本 93615.83 万元，资产总额 74.34 亿元。

二、内部控制体系建设的目标

公司内部控制体系建设旨在建立和完善设计科学、流程合理、运行有效、符合公司发展要求和管理需要的风险管理体系，保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高公司经营效率，提升公司管理水平和防范风险能力，为实现公司战略发展目标提供坚强后盾和可靠保证。

三、内部控制实施原则、范围、内容

（一）实施原则：公司内控体系建设必须兼顾公司长、中、短期发展目标和企业管理要求，既符合监管部门要求又注重实效，做到易于接受、易于执行、易于评估。

（二）内部控制实施范围：涵盖公司本部、控股及全资子公司。

（三）实施内容：全面梳理内控规范实施范围内的业务流程和规章制度，确定主要业务流程的控制点和风险点，查找内部控制的问题和漏洞，按内控规范的要求提出整改措施并加以改进，制定内部控制的评价内容、评价标准、评价方法、奖罚标准。公司内控规范实施先在重点环节、重要岗位试运行，然后向整个业务环节的各个节点全面铺开，逐步形成较为完善的公司内部控制体系。

四、组织保障

为了全力推动内部控制体系建设，促进公司规范运作和健康发展，公司成立了以公司董事长为第一责任人的内部控制规范实施工作领导小组，加强对公司内部控制规范实施工

作的组织领导，确保公司内部控制体系建设的圆满完成。

（一）内部控制规范实施工作领导小组

组 长：吴福胜（董事长）

成 员：季学勇（董事、总经理）、高申宝（董事）、张正和（董事）、吴霖（董事、副总会计师）、吴尚义（董事、董事会秘书）、李泰（副总经理）、李康荣（副总经理）、王松苗（副总经理）、汪成美（副总经理）、孙先武（副总经理）、冯加芳（总工程师）、张东华（总经理助理）、刘邦柱（总经理助理）、裴吉溢（副总工程师）、沙建宝（副总工程师）、高祖安（副总工程师）、许宏平（副总工程师）、许献志（副总工程师）。

内部控制规范实施工作领导小组的工作职责：负责公司内部控制体系建设工作总体规划和组织领导；听取公司内部控制规范实施工作办公室的工作进展情况汇报，全面指导公司内部控制体系建设各阶段的工作。

（二）内部控制规范实施工作办公室

办公室主任由董事、副总会计师吴霖兼任，各相关单位负责人和职能人员为办公室工作人员。

内部控制规范实施工作办公室的工作职责：负责制定公司内控实施方案、各阶段工作目标及计划；组织并协调内控制度的梳理、查找控制点和风险点及内控体系的建立、试运行、自我评价等方面工作。

（三）聘请汉普管理咨询（中国）有限公司为公司实施内控体系建设的外部咨询机构。

五、内部控制规范实施工作计划

(一) 2012年1-2月为部署和动员阶段。

1、成立内部控制规范实施工作领导小组及工作办公室。

2、公司通过多种形式开展全员宣传动员活动并组织培训学习，将内部控制理念传达给公司每一位员工，使公司全体员工都能将自身融入内控体系建设之中，为内控规范的有效实施奠定坚实的基础。

3、确定内部控制规范实施范围，全面涵盖公司、全资子公司及控股子公司所有业务。

(二) 2012年3-6月为梳理阶段

1、通过对现有业务流程和业务运行情况的梳理，查找现有内部控制缺陷，并根据内控规范的评价标准进行评价，提出改善意见。

2、对公司现有内控制度进行修订，对公司目前没有的内控制度进行制定，然后汇总编制公司内控手册初稿。

(三) 2012年7-8月为内控体系初步形成阶段

1、根据梳理阶段查找出的内部控制缺陷，组织公司相关部门进行讨论，确定内控缺陷整改方案。

2、落实内部控制缺陷整改工作，包括调整机构设置、整合人力、资金、物料等业务流程、修订相关政策及制度。

3、检查内部控制缺陷整改效果。

4、根据检查情况，修改和完善公司内控手册初稿。

(四) 2012年9-12月为试运行及正式发布阶段

1、根据内控规范的要求，确定纳入公司内控自我评价范围的业务流程，并进行内控试运行。

2、对公司各业务环节进行内控测试与评价，收集内控

试运行是否有效的证据，再次提出整改建议，并予以落实。形成书面测试与评价总结报告，提交公司内控规范实施工作领导小组讨论。

3、根据公司内控规范实施工作领导小组的最终意见，再次修订内控手册，并正式向全公司发布。

六、内部控制自我评价工作计划

按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引和监管部门的有关规定，公司内控规范实施工作领导小组准备自 2012 年 9 月起至 2013 年 2 月止，在公司内控手册试运行的基础上，完成内控自我评价工作。

（一）成立内控评价工作小组。

（二）制定内控自评工作计划和工作方案，确定内控自评范围，确定内控自评工作的具体时间表、工作步骤和人员分工。

（三）确定内部控制缺陷的评价标准，包括定性标准和定量标准。

（四）组织实施内控自我评价工作，编制内控评价工作底稿。

（五）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，并对整改情况进行监督和检查。

（六）根据内部控制自我评价结果，编制内部控制自我评价报告并按要求及时披露。

七、内部控制审计工作计划

公司将在披露 2012 年年报的同时，披露内控自我评价报告和内控审计报告。

（一）公司将聘请华普天健会计师事务所（北京）有限公司负责公司的内控审计工作。

（二）公司财务部负责协助内控审计会计师事务所完成内控审计工作。内控审计会计师事务所按内控规范的要求出具内控审计报告。

（三）公司将按照要求披露内控审计报告。

二〇一二年三月二十九日