

# 上海九百股份有限公司

## 内部控制规范实施工作方案

为了进一步加强和规范公司内部控制，完善企业风险管控模式，提高企业经营管理水平和风险防范能力，维护投资者合法权益，促进公司健康、稳定、可持续发展，根据财政部、证监会、审计署、银监会、保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“内控规范体系”）、上海证监局《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）等文件的相关要求，并结合公司业务特点和内部控制体系建设的实际情况，制定了公司内部控制规范实施工作方案。

### 一、公司基本情况

#### （一）基本概况

公司简称：上海九百

股票代码：600838

上市地：上海证券交易所

注册资本：400,881,981 元

经营范围：百货，针纺织品，五金交电，文教用品，日用杂货，劳防用品，金银饰品（零售），摄影彩扩，汽车零配件，装璜材料，工艺美术品，摩托车，自有房屋租赁，进出口业务（按批文），洗涤服务，洗涤化工产品（除危险品），附设分支机构，预包装食品，酒，实业投资，房地产开发经营，物业管理。

## **(二) 组织架构**

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规、规范性文件和《公司章程》的规定，建立了符合现代企业制度要求的、较为完善的法人治理结构。公司设立了股东大会、董事会和监事会，并制定了各自的议事规则，三会与经理层分别行使权力机构、决策机构、监督机构和执行机构的职能，做到权责明确、相互制衡、独立运作。

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等四个专门委员会，为董事会提供专业决策支持。

公司经理层在《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，并根据公司实际情况、业务特点和相关内控要求，设置各职能部门及下属子公司的内控体系。

公司本部设有办公室、财务部、证券部（董事会办公室）、人力资源部、投资部、安全保卫部、党群办公室（工会）等主要职能部门。公司全资拥有上海正章洗染有限公司、上海九百中糖酒业有限公司、上海九百商业发展有限公司等子公司。

## **二、组织保障**

为了贯彻落实内控规范实施工作的各项要求，建立企业全面风险管控体系，提高公司内部控制的整体水平，确保内控规范体系建设及自我评价工作的顺利开展，公司成立了内控规范实施工作的领导小组和工作小组。

### **(一) 领导小组**

组长：董事长（内控建设第一责任人）

副组长：总经理（内控实施负责人）、审计委员会主任委员

组员：董事、副总经理、财务总监、董事会秘书

领导小组是公司内控规范实施工作的领导机构，对公司内控体系的建设工作进行总体筹划、组织领导和推进，控制关键工作节点，对工作中的重大事项进行决策，分阶段对内控体系建设的成果进行验收和检验等。重大事项包括但不限于：内部控制的建立健全和有效实施、内部控制评价工作方案、内部控制评价报告等。

## （二）工作小组

组长：分管副总经理

副组长：财务总监、董事会秘书

组员：内部审计员、证券事务代表、各部门及各子公司总经理

工作小组具体落实领导小组的决定，负责协调各部门及各子公司按照内控规范工作计划开展内控规范的日常具体工作，并对各子公司的内控规范实施工作进行指导和监督，定期或不定期向领导小组汇报内控规范实施工作进展情况，负责与监管机构、审计机构联系和沟通，负责公司内控自我评价工作，保证内控规范实施工作的顺利进行等。

此外，要求上海正章洗染有限公司成立子公司实施内控规范体系专项工作小组，正章公司总经理为专项工作小组总负责人，专项小组执行负责人和其他成员由总经理指定，财务负责人应当为小组成员。各子公司必须认真按照公司内控工作小组的相关要求，及时报送相关材料，提供支持性文档，做好内控自我评价，积极落实内控缺陷整改

方案，及时、真实、准确、完整报送整改结果，配合公司的内控建设、自我评价和内控审计工作。

### **(三) 监督机构**

董事会审计委员会是公司内控体系有效性的监督机构，负责监督内部控制的有效实施和审核内部控制自我评价情况；监事会对董事会的内控建设和内控规范实施工作进行监督。

### **(四) 内控规范实施工作的牵头部门与责任部门**

公司经理层指定一名分管副总经理、财务总监及其分管的财务部作为公司内控规范实施工作的牵头人和牵头部门，负责协调各部门及各子公司共同开展内部控制的实施与完善；公司各部门及各子公司均为内控规范实施工作的责任部门。

### **(五) 聘请外部咨询机构情况**

为了保证公司自2012年1月1日起全面实施内控规范，公司聘请了上海公信中南会计师事务所（以下简称“公信中南”）为内控建设的咨询服务机构。在公信中南的协助下，公司本着建立一套设计科学、脉络清晰、管控有效，并且符合自身发展和管理需要的风险管控体系的指导思想，认真对照内控规范体系的要求，在梳理现有管理标准、管理流程和内控制度的基础上，查找、识别和分析关键风险控制点，制定防范措施。2011年底，编制完成了《上海九百股份有限公司内部控制手册》（试行）（以下简称《内控手册》），并经第六届董事会第十五次会议审议通过。该《内控手册》基本涵盖了内部控制机制的18个应用方面，为公司2012年起全面实施内控规范提供了制度保障。

## **(六) 内控规范实施工作预算**

2011年底，公司已按合同规定向为公司提供内控建设咨询服务的公信中南支付了相关咨询服务费用。为了确保公司内控规范实施工作的进度和成效，2012年初，公司将聘请内控审计机构、组织内部相关培训和会议，参加监管机构或其他机构组织的外部培训、调研等费用列入了专项预算，具体金额视实际工作需要确定，并由内控工作小组提请内控领导小组审核后专项使用。

## **三、内控建设工作计划（2010年项目启动—2013年上半年）**

内控建设是一项长期的、系统性的工程，需要建立一种长效领导机制。公司将根据行业要求和企业实际状况进行统筹规划，不断深化和持续完善公司内控体系建设，确保内控体系的长期有效运行。

### **(一) 确定纳入内控建设及内控规范实施的范围**

#### **1、内控建设主体范围**

按照内控规范体系的相关要求，并结合企业实际状况，公司确定纳入内控建设及内控规范实施的主体范围为：

- (1) 上海九百股份有限公司（母公司）
- (2) 上海正章洗染有限公司（全资子公司）
- (3) 上海九百中糖酒业有限公司（全资子公司）
- (4) 上海九百商业发展有限公司（全资子公司）

#### **2、内控建设流程范围**

按照内控规范体系的相关要求，并结合企业实际状况，公司确定需要建设和完善的内控流程主要为：

(1) 公司层面（控制环境类）：发展战略、董事会及专门委员会工作规程、组织架构、人力资源、社会责任、企业文化、子公司管理；

(2) 业务层面（控制活动类）：资金活动、采购业务、资产管理、对外投资、工程项目、销售业务、担保业务、财务会计报告制度；

(3) 管理流程（控制手段类）：全面预算、合同管理、信息披露（包括内部信息传递）、计算机信息系统。

## **(二) 编制完成《上海九百股份有限公司内部控制手册》（试行）**

在为公司提供内控建设咨询服务的上海公信中南会计师事务所的协助下，完成了母公司范围内公司层面和业务活动层面的内控体系建设，编制完成了《上海九百股份有限公司内部控制手册》（试行）。

## **(三) 组织内部培训，安排布置内控规范实施工作**

公司将采用讲座形式，组织各部门及各子公司的相关人员进行《内控手册》培训与学习，进一步加强对内控规范实施工作的认识和贯彻执行能力，安排布置内控规范实施工作。

## **(四) 确定《内控手册》试运行期，开展内部控制自我测评，编制内部控制自我测评工作底稿**

经内控领导小组确定：2012年1月1日至2012年9月30日为《内控手册》试运行期，并拟定于2012年第四季度开展内部控制自我测评，编制内部控制自我测评工作底稿。

## **(五) 披露内控规范实施工作情况**

根据公司内控规范实施实际状况，形成内控规范实施进展情况报告，报送上海证监局和上海证券交易所，并在定期报告中予以披露。

## **(六) 持续完善内控体系**

在总结、归纳前期内控建设实践中存在的经验和不足的基础上，按照中国证监会上市部“坚决导入、稳步实施、步步深入、逐年提高”的内控规范实施原则，持续完善公司内部控制相关制度及内控标准、方法和流程，使公司的内部控制真正为经营管理服务。

### **四、内控自我评价工作计划（2012年9月—2012年年报披露前）**

内控自我评价是内控规范实施工作的核心，内控工作小组将具体组织实施评价工作，各部门及各子公司全面配合。此阶段主要任务是：编制自我评价工作计划，确定内控缺陷评价标准，组织实施内控评价，认定内控缺陷并整改，编制内控自我评价报告。

#### **(一) 编制自我评价工作计划**

内控自我评价工作计划主要包括：组织动员及培训，明确工作方法和流程，确定具体时间表和人员分工，设计内控测试表等内控评价工作模版。

#### **(二) 确定内控缺陷的评价标准**

内控缺陷的评价标准包括定性和定量标准。按缺陷的影响程度，将内控缺陷划分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。内控工作小组将根据行业风险特点，并结合企业自身情况、管理现状和发展规划，对内控缺陷标准加以细化，合理确定缺陷的定性、定量的认定标准。

#### **(三) 组织实施内控评价工作**

确定内控自我评价的工作范围及评价对象，组织实施现场测试，编制内控评价工作底稿，对评价结果进行交叉复核。

#### **(四) 认定内控缺陷及整改**

对发现的内控缺陷进行初评、整改、复评；认定内控缺陷并编制缺陷汇总表；提出整改建议、编制整改任务单、明确整改责任部门、整改进度、组织实施整改；对整改活动进行跟踪监督。

#### **(五) 编制内控自我评价报告**

根据内部控制自我评价工作成果，结合评价工作底稿和内控缺陷汇总表，按照内控规范体系的要求编制内控自我评价报告。

#### **(六) 披露内控自我评价报告**

经公司董事会审计委员会和董事会审议批准后，将于2012年年报披露的同时，按照相关规定和要求披露公司内控自我评价报告。

### **五、内控审计工作计划（2012年9月—2012年年报披露前）**

(一) 公司已聘请立信会计师事务所（<特殊普通合伙>）对公司以2012年12月31日为基准日的内部控制设计与运行的有效性进行审计，发表审计意见，出具内部控制审计报告。

(二) 公司将就内控规范实施的范围、评价标准和内控审计等事项与内控审计机构进行沟通与协调，提供内控审计所需的文件和资料，配合做好内控审计工作。

(三) 公司将于2012年年报披露的同时，按照相关规定和要求披露公司内部控制审计报告。

上海九百股份有限公司董事会

二〇一二年三月二十八日