

湖北沙隆达股份有限公司

内部控制规范实施工作方案

为贯彻实施《企业内部控制基本规范》及相关配套指引(以下简称“内控规范”),根据中国证监会、湖北证监局的相关要求,公司拟定了内控规范实施工作的相关方案,工作方案具体如下:

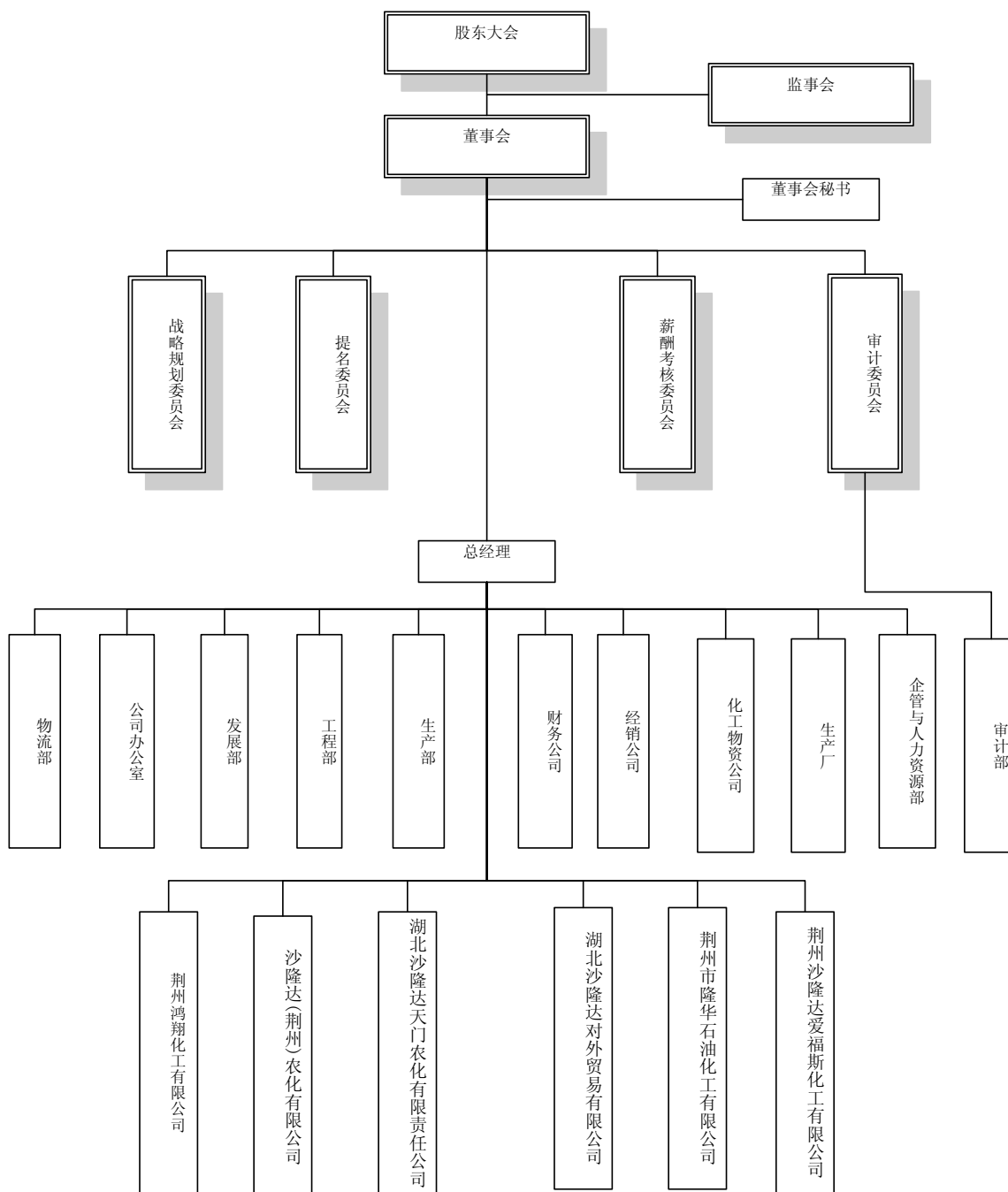
一、公司基本情况

湖北沙隆达股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为国营湖北省沙市农药厂,始建于1958年。公司A股、B股分别于1993年12月和1997年5月深圳证券交易所挂牌上市,股票简称:沙隆达A、沙隆达B;股票代码:000553、200553。

本公司主要的农药产品有乙酰甲胺磷、百草枯、草甘膦、敌百虫、敌敌畏、氧乐果、三唑磷、吡虫啉、克百威等;主要的化工产品有精胺、液碱、液氯、盐酸等。公司具有自营进出口权;通过了ISO9002质量体系认证和ISO14001环境管理体系认证。截至2010年12月31日,公司总资产已达20亿。

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求,建立健全公司组织架构。公司股东大会是公司的最高权力机构,公司董事会是公司的常设决策机构,向股东大会负责,对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并做出决定,或提交股东大会审议。公司监事会是公司的监督机构,负责对董事会、总经理及其他高管人员的行为及公司财务状况进行监督和检查,向股东大会负责并报告工作。公司总经理由董事会聘任,在董事会的领导下,全面负责公司的日常经营管理活动,组织实施董事会决议。

组织架构如下:



二、公司内部控制建设组织保障

为了确保内部控制规范体系实施工作顺利开展，公司从高管及各职能部门、部分子公司抽调力量成立了内部控制实施领导小组与工作小组。公司董事长担任内控实施领导小组负责人，与公司高中层管理人员的部分成员共同领导内控实施工作。

1、公司成立了以董事长李作荣为组长的内部控制实施领导小组；内部控制实施领导小组是公司落实内部控制规范的领导机构，负责组

织、监督、检查、批准公司及其下属公司内部控制规范实施工作，协调相关事宜。

2、公司成立了以公司常务副总经理刘安平为小组长的内部控制实施工作小组，内部控制实施工作小组在领导小组的指导下，依据《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求，负责内部控制规范的研究、风险识别、控制设计、测试、评价整改、优化等工作，并对控股公司内部控制规范相关工作进行指导、监督，确保内部控制设计合理，运行有效。

3、聘请中介机构

内部控制建设实施范围广，实施周期长，工作专业性强。借助咨询公司的力量可以帮助公司利用专业公司的知识积累，吸收成功管理经验，健全内部控制。当前公司已完成内部控制管理咨询机构选聘工作，选择北京华远智和管理咨询有限公司作为内控建设咨询顾问。

三、内部控制建设工作计划

根据财政部、证监会、审计署、银监会、保监会于二〇一〇年四月十五日下午下发的财会[2010]11号《关于印发企业内部控制配套指引的通知》要求，公司将于2011年12月31日前完成内部控制建设的主要工作。

1、项目准备阶段主要工作（2011年8月10日以前完成）。

（1）组织相关人员参加内部控制相关培训，聘请咨询机构为公司内部控制规范实施及评价提供咨询服务；

（2）向公司各部门、下属单位代表发放《企业内部控制基本规范》及配套指引，帮助内部控制建设、评价等人员理解内部控制规范要求；

（3）成立内部控制项目组，明确内部控制实施领导小组、工作小组、子公司代表等工作职责，健全项目组织机构，召开项目启动大会；

（4）确定内部控制规范实施范围，根据中国化工集团清理三级以下子公司要求，公司将逐步清理下属子公司，故本次实施范围主要为公司本部。

（5）制定内部控制实施方案，明确实施目标、实施方法、实施范围、实施重点、实施步骤等，经董事会审核批准后披露相关信息，报送监管机关备案。

2、项目建设阶段主要工作（2011年12月31日以前完成）。

根据公司实际情况结合内控规范与要求，全面梳理内控体系，完成内控缺陷的整改，编制内控手册，逐步通过信息系统落实内控规范。

（1）开展全面调研，针对业务流程梳理流程中的风险，编制风险清单；

（2）对各单位现有的政策、制度等与风险清单进行比对，查找存

在的内部控制缺陷;

(3) 对照内控基本规范及配套指引,分析公司当前内控体系与基本规范及配套指引的差异,查找存在的内部控制缺陷,确定内控缺陷评价标准,包括定性标准和定量标准。缺陷分类为一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷;

(4) 在咨询顾问的指导协助下,共同编制风险控制矩阵。与咨询顾问进一步分析各项内控缺陷,共同确认企业内控缺陷汇总并制定重要、重大内控缺陷整改方案;

(5) 落实缺陷整改工作,包括调整组织机构、明确岗位职责、修订政策、制度及流程等;

(6) 编制内部控制手册初稿;

3、《内控手册》(试行)阶段主要工作(2012年3月31日以前完成)

(1) 执行穿行测试确保内部控制手册、业务流程图的记录与实际操作相符。针对所发现的缺陷进一步加强人员培训,保证各项控制措施能正确地执行;

(2) 由公司内控工作小组依据相关内控法规和项目实施方案,对《内控手册》(试行)进行质量验收并提出反馈意见;

(3) 对试运行情况开展评价测试,按照评价结果与反馈意见修订《内控手册》(试行),形成正式定稿,签发《内控手册》(定稿)。

四、内部控制自我评价工作计划

按照《企业内部控制基本规范》和监管部门的有关规定并结合公司的实际情况与内部控制工作计划,公司将于2013年1月开始内部控制自我评价工作,编制公司《内控自我评价工作计划》,确定纳入自我评价范围的公司业务流程,确定评价工作的具体时间表和人员分工。工作小组根据内部控制自我评价工作结果,2012年年报披露前,将完成《2012年内部控制自我评价报告》的编写,并在2012年年报中披露。

具体安排如下:

(1) 确定内部控制缺陷的评价标准。按定性标准和定量标准作参照比对分析,明确重要性水平,将缺陷分一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷。

(2) 编制公司《内控自我评价工作计划》,确定纳入自我评价范围的公司及下属单位业务流程,明确评价工作时间和分工;

(3) 组织实施自我评价工作,编制内控评价工作底稿;

(4) 设计缺陷整改完成后,进行全面的执行有效性测试,以发现执行缺陷。针对执行缺陷加强人员培训,必要时进行人员调整,保证各

项控制措施能正确地执行

(5) 对发现的缺陷进行评价, 编制缺陷评价汇总表, 提出整改建议, 编制整改任务单;

(6) 完善与优化内控手册、业务流程图, 提高内控管理、风险管理与信息化管理水平;

(7) 根据内部控制自我评价工作编制内部控制自我评价报告, 经适当审核批准后按要求及时披露。

五、内部控制审计工作计划

依据五部委《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制审计指引》的要求, 我公司将在2012年9月30前确定内控审计会计师事务所, 并于2013年一季度(披露时间将根据2012年年报实际披露的时间调整)完成内控审计, 会计师事务所出具的内控审计报告经公司董事会审议通过后, 将按照相关证券监管要求在披露2012年年度报告同时与公司内控自我评价报告一起对外披露。

内部控制审计工作计划如下:

- (1) 确定负责内控审计的会计师事务所;
- (2) 配合内控审计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;
- (4) 依据审计师建议、审计报告与公司发展需要, 完善内部控制体系, 提高内控、风险管理与信息化管理水平。

二〇一一年十月二十日