

秦皇岛渤海物流控股股份有限公司

内部控制规范实施工作方案

根据财政部、证监会、审计署、银监会、保监会印发的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》的文件规定，按照河北证监局冀证监发[2012]19号《关于辖区公司全面实施内部控制规范有关工作的通知》要求，秦皇岛渤海物流控股股份有限公司（以下简称公司）制订了公司内部控制规范实施工作方案。

一、公司基本情况介绍

公司股票简称：渤海物流

股票代码：000889

上市地：深圳证券交易所

公司性质：股份有限公司

组织架构：根据国家有关法律法规、规范性文件的要求，以及公司业务规模和经营管理的需要，建立了符合公司内部控制实际需要的、较为完善的组织架构。目前，公司内部控制架构由股东大会、董事会、监事会和经营层组成；董事会下设战略与投资委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会；公司设有集团办公室、财务管理部、人力资源部、采购管理部、营运管理部、审计部等部门。

对内部控制工作负责的高层人员包括公司董事长、总裁、财务负责人、董事会秘书等。

内部控制工作的牵头部门为公司审计部。

在内部控制实施工作过程中，公司聘请咨询机构为公司提供专业服务。

内部控制实施工作预算包括公司开展内部控制实施工作发生的培训费、差旅费、聘请咨询机构的咨询服务费、聘请内部控制审计机构的审计费等。

二、内部控制建设工作计划

内部控制建设总体目标：公司内部控制建设，以财政部等五部委《企业内部控制基本规范》及其配套指引为基础，根据中国证券监督管理委员会河北监管局的内控规范要求，结合公司发展战略和内部控制实际情况，建立符合公司内部管理实际、满足国家相关法律法规和上市公司相关管理控制规范要求的内控体系，全面提升公司的管理水平，增强风险防范能力，保证公司持续、健康、快速发展。

内部控制建设工作总体安排：公司2012年度将分步骤、有计划地开展并完成内控体系建设工作，根据工作进展情况制定具体的实施计划、责任人及工作节点、目标及要求，并将在公司范围内进行系统的内控知识培训，以保证内控体系的建设和实施。

公司内部控制建设工作计划完成时间为2012年7月中旬。

（一）确定内部控制实施的范围

本次内控实施范围为公司各职能部门和分公司，以及控股子公司。

按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求，结合公司实际情况，着重优化组织架构、发展战略、人力资源、企业文化等公司层面流程管理，重点完善资金活动、资产管理、研究与开发、工程项目、担保业务、财务报告和全面预算、合同管理等业务层面的流程控制，梳理风险，编制风险清单。

（二）比对确定内控缺陷

将公司现行的制度与企业内部控制基本规范及其配套指引逐项对照，并结合公司实际情况，

按照公司的管理机构及岗位设置、岗位分工和职责，以及已有的内部控制制度及其实施情况进行全面系统的检查、分析和梳理，将重要业务现有的政策、制度与风险清单进行对比，查找和确定内部控制缺陷。将有差距、不利于内部控制有效实施的事项，落实整改责任人及时整改、修订相关专业制度及工作流程，使相关制度从设计角度更加符合内部控制基本规范要求和公司业务发展的实际。

（三）制定内控缺陷整改方案

整理内部控制缺陷，对内控流程梳理，确定内控建设工作的具体目标，分析缺陷的性质和产生的原因，针对缺陷形成的原因采取根本措施有效降低风险，与咨询机构共同制定相应的内控缺陷整改方案，落实内部控制缺陷整改具体计划及实施目标。

（四）落实缺陷整改工作

根据公司内控缺陷整改方案，对于重要的、普遍性的内控缺陷，能够通过信息系统解决完善的缺陷，由公司统一整改，其余由各职能部门、分公司、子公司在公司总体指导和要求下整改。整改落实包括修订制度和流程、调整机构设置、信息系统建设规划、培训及调配人员等，以降低及消除控制风险。公司跟踪各项整改工作完成进度，督促按内控实施总体计划完成缺陷整改工作。

（五）检查整改效果

公司根据内控缺陷整改方案，集中组织检查和验证内控整改工作的效果，通过进行内控测试，对各相关整改工作进行综合评价，对非客观原因未落实或落实不到位的单位进行通报，督促和进一步完善内控体系，提高内控管理工作水平。

（六）按要求及时披露内控实施工作情况

公司严格按照要求，及时、准确向监管部门和深圳证券交易所汇报内控实施进展情况，接受监管部门的监督检查，并根据信息披露的相关规定及时向社会披露。

三、内部控制自我评价工作计划

公司内部控制自我评价工作，既重视公司统一进行的内控规范实施要求，也强调内控实施范围内的各职能部门、分公司、子公司根据各自的实际情况，积极主动地开展内控评价工作，将内控自我评价工作做到实施范围内的单位整体协调、统一要求、互动配合，共同实施，以更好地实现内控规范的目的。

公司内部控制自我评价工作计划完成时间为 2013 年 1 月下旬。

（一）编制自我评价工作计划

内部控制自我评价范围包括公司层面和业务层面两部分内容，公司层面的内控自我评价包括内部环境、风险评估、控制活动、信息沟通、内部监督等评价内容，业务层面包括财务报告、关联交易、全面预算、资金活动、采购业务、销售业务等各项控制活动的评价内容。公司审计部牵头进行内控自我评价，拟定自我评价工作方案，编制自我评价工作计划，明确内部控制自我评价工作任务，计划完成时间及责任人，确定评价工作的具体时间表和人员分工。

（二）确定内部控制缺陷的评价标准

根据《企业内部控制评价指引》的有关规定和财政部对该指引的解读，确定内控缺陷的分类标准和总体评价标准，进行内部控制缺陷认定。

按照内部控制缺陷成因或来源，内部控制缺陷包括设计缺陷和运行缺陷。按照影响企业内部控制目标实现的严重程度，内部控制缺陷分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。按照具体影响内部控制目标的具体表现形式，将内部控制缺陷分为财务报告缺陷和非财务报告缺陷。按照对财务报告目标和其他内部控制目标实现的影响的具体表现形式，区分财务报告内部控制缺陷和非财务报告内部控制缺陷分别确定内部控制缺陷的认定标准。内部控制缺陷的认定标准分为定量标准和定性标准：定量标准是涉及金额大小，可以根据造成直接财产损失绝对金额制定，或根据其直接损失占本企业资产、销售收入及利润等的比率确定；定性标准是涉及业务性质的严重程度，一般

根据其直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素确定。

(三) 组织实施自我评价工作

根据公司确定的内部控制缺陷的评价标准,采取科学合理的内控评价方法和程序,制定培训计划并对内控自我评价人员进行培训,按照自我评价工作计划实施自我评价工作,内控评价人员完成相关工作文档记录,编制和形成内部控制评价工作底稿。

(四) 评价内控缺陷,提出整改建议

对发现的内控缺陷进行分析评估,编制缺陷评价汇总表,同时提出整改建议,编制整改任务单,将整改任务单下发各相关部门和单位,明确整改标准、效果和完成时间。

(五) 编制内部控制自我评价报告

结合内控自我评价工作底稿和内控缺陷汇总表等资料,按照内控基本规范及配套指引的要求,编制内部控制自我评价报告。内部控制评价报告按照控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素,对内部控制设计和运行情况进行全面评价,根据内控评价及整改的实际情况,完成内部控制自我评价报告的编写。

(六) 按照要求披露内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告经董事会审议通过后,依照相关规定与公司 2012 年年度报告同时披露。

四、内部控制审计工作计划

在公司完成内部控制建设工作的基础上,聘请具有证券期货从业资格的会计师事务所,对公司内部控制设计与运行的有效性进行审计,审计范围包括公司本部、分公司、直接或间接控制的子公司等。

内部控制审计工作计划完成时间为 2013 年 1 月下旬。

(一) 公司聘请中兴华富华会计师事务所有限责任公司为内部控制审计的会计师事务所。

(二) 以 2012 年 12 月 31 日为基准日,出具内部控制审计报告,经公司董事会审议通过后,与公司 2012 年年度报告同时披露。

秦皇岛渤海物流控股股份有限公司董事会
2012 年 4 月 18 日