

广西皇氏甲天下乳业股份有限公司

内部控制规范实施工作方案

广西皇氏甲天下乳业股份有限公司(以下简称“公司”)为进一步加强和规范公司内部控制,提高公司经营管理水平和风险防范能力,根据《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的规定和中国证监会广西监管局的统一部署和要求,结合公司的实际情况,制定了内部控制规范实施工作方案,具体内容如下:

一、公司基本情况介绍

(一) 公司基本情况:

公司简称: 皇氏乳业

股票代码: 002329

上市地: 深圳证券交易所

公司性质: 以乳制品的研发、生产加工和销售以及与此产业关联的奶牛养殖、牧草种植业务于一体的高新技术企业。主要产品是以荷斯坦牛奶、水牛奶为主要原料的巴氏杀菌奶、水牛奶、特色果奶、酸奶等液态乳制品和乳饮料。

皇氏乳业于 2001 年 5 月设立,于 2009 年 12 月发行 A 股并在 2010 年 1 月上市。公司法定代表人: 黄嘉棣先生,注册地址: 广西南宁市科园大道 66 号,控股股东: 黄嘉棣先生。截止 2011 年 6 月 30 日,公司注册资本 21,400 万元人民币,总资产 102,512.93 万元,净资产 77,094.47 万元。

(二) 公司的组织架构

根据《公司法》、《公司章程》和其他有关法律法规的规定,公司建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构,董事会下设战略与发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会,并制定了议事规则和工作制度,各司其职、规范运作。

根据生产经营管理特点和实际情况,公司内部机构有董事会秘书办公室、审

计部、采购部、乳品厂、研发中心、工程部、项目办、销售部（含特渠发展部）、市场部、客户服务中心、人力资源部、行政办公室、财务部、信息部等，下设桂林分公司、南宁配送分公司、来宾分公司、来宾乳品分公司等四家分公司。各部门、生产厂制定有相应的岗位职责，权责分明、相互协调、相互制约。

公司对外投资有全资子公司上思皇氏乳业畜牧发展有限公司、广西皇氏甲天下农业生态开发有限公司、广西皇氏甲天下奶水牛开发有限公司、广西柳州皇氏甲天下乳业有限责任公司、深圳皇氏甲天下乳业有限公司、广西皇氏甲天下畜牧有限公司和控股子公司广西皇氏甲天下食品有限公司、云南皇氏来思尔乳业有限公司。公司对子公司人员、资金、经营、财务等重大方面进行统一指导管理、优化资源配置。

（三）公司内控规范的组织领导

1. 成立领导小组与工作小组

为加强对内部控制规范实施工作的组织领导，确保公司内部控制规范体系建设工作扎实开展和有序推进，成立以公司董事长为第一责任人的内部控制规范实施领导小组，设立内部控制规范实施工作小组。小组组成如下：

领导小组：研究确定总体思路，制定内部控制规范实施工作方案，指导、监督方案实施，协调解决实施过程中出现的重大问题。

组长：黄嘉棣（董事长）

成员：张咸文（副董事长）、梁戈夫（独立董事）、蒙丽珍（独立董事）、宗剑（监事会主席）

工作小组：根据工作方案的规定和要求，制定工作计划和实施细则，组织开展全面工作，协调内部控制的有效实施，向领导小组和董事会报告工作。

组长：滕翠金（总经理、财务负责人）

成员：何海晏（副总经理、董事会秘书）、谢秉铨（副总经理）、伍云（副总经理）、李荣久（副总经理）、王婉芳（董事会秘书办公室主任）、昌艳玲（审计

部负责人)

公司内部控制规范具体实施工作由公司总经理、财务负责人滕翠金女士负责,公司审计部、董事会秘书办公室为内部控制规范实施工作的牵头部门和协调部门。

二、内部控制建设工作计划

本次内部控制规范实施工作计划拟结合公司的实际情况,建立一套以内控管理制度为基础,以防范风险、有效监管为目的,以内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通及内部监督为要素,健全完善且适应企业发展需要的内部控制体系。本次纳入公司内部控制建设范围的主体包括:公司本部(母公司)及各子公司协同开展工作。

第一阶段:筹备学习阶段,2011年10月

主要工作任务:筹备方案实施工作细节

责任人:滕翠金、何海晏

阶段工作具体内容:

1. 做好内控规范实施的宣传工作,培养全员内控意识,发动全员广泛参与;
2. 组织相关人员进行内部控制体系及相关知识的培训和学习;
3. 制定详细实施工作计划,设计工作表单和底稿。

第二阶段:梳理整改阶段,2011年11月-12月

主要工作任务:全面完善内控体系,完成内控缺陷的整改

责任人:滕翠金、何海晏

阶段工作具体内容:

1. 根据工作计划实施对公司各业务模块内部控制现状的调研和了解,收集整理现有内控制度,采集内控相关的基础信息。
2. 确定实施内控规范的各项业务流程,编制风险清单。力争将重大投融资

业务、对外担保、关联交易、项目拓展和研发、质量安全管理、成本费用、采购业务、销售业务、预算、内部信息及沟通、人力资源等重要业务全面纳入实施范围，对照不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制和绩效考核控制等控制措施的要求，进行风险梳理。

3. 查找内控缺陷。按照企业内部控制基本规范和配套指引的相关规定，对本部门、生产厂的岗位设置、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、整理汇总缺陷。

4. 分析公司各项内控缺陷的性质和产生的原因，制定相应的内控缺陷整改方案。

5. 落实缺陷整改工作，包括调整机构设置和流程、修订相关管理制度、调配人员等；根据领导小组批准的整改方案，落实内控制度的修订、机构、人员和岗位的调整等。建立相对完备的办公信息化管理平台，将核心业务流程、关键控制点和处理规则嵌入系统程序，形成科学、合理、固化的控制功能。

6. 检查整改效果。内控规范工作小组成员、各部门、生产厂负责人等，检查内控缺陷整改情况和效果。对非客观原因未落实或落实不到位的部门、生产厂在公司进行通报，并督促进一步整改。

第三阶段：实施阶段，2012 年 1 月-2 月

主要工作任务：贯彻执行内部控制体系

责任人：滕翠金、何海晏

阶段工作具体内容：

1. 在公司各部门、生产厂全面推广实施，稳步推进企业内部控制规范工作。
2. 按照要求披露内部控制规范实施进展情况。

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拟于 2012 年 1 月初启动,至 2012 年 3 月中旬前完成。

主要工作任务: 完成内部控制体系自我评价

责任人: 滕翠金、何海晏

阶段工作具体内容:

1. 在实施内部控制自我评价前, 审计部负责人应会同内控规范工作小组和其他管理人员, 拟定自我评价工作方案, 明确评价范围、工作任务、评价程序、人员组织、进度安排等。

2. 确定内部控制缺陷的评价标准。根据企业性质、经营管理特点、重要业务风险等, 确定内部控制缺陷的评价标准, 将内部控制缺陷按其影响程度分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。重大缺陷指企业一个或多个控制缺陷的组合, 会导致严重偏离控制目标; 重要缺陷是指企业一个或多个控制缺陷的组合, 其严重程度和经济后果低于重大缺陷, 但仍有可能导致企业偏离控制目标; 一般缺陷是指重大缺陷、重要缺陷以外的内控缺陷。

3. 组织实施自我评价工作, 编制内部控制评价工作底稿。对被评价部门、生产厂进行现场测试, 通过个别访谈、调查问卷、专题讨论、实地查验、测试、抽样和比较分析等方法, 充分收集其内部控制设计和运行是否有效的证据, 编制内部控制评价工作底稿, 研究分析内控缺陷。

4. 根据现场测试获得的证据, 对内部控制缺陷进行初步分析认定, 并按其影响程度确定分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷, 编制缺陷评价汇总表。

5. 审计部应对发现的内部控制缺陷及成因、表现形式和影响程度进行综合分析和全面复核, 提出认定意见和整改意见, 编制整改任务单, 督促落实整改, 并以适当形式向内控规范领导小组、董事会报告。

6. 根据内部控制自我评价工作结果, 结合评价工作底稿和内控缺陷汇总表等资料, 按照内控规范、指引的要求编制内部控制自我评价报告。内部控制评价报告应分控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素进行设

计，对内部控制评价过程、整改情况、内部控制是否有效等内容进行披露。

四、内部控制审计工作计划

公司内部控制审计工作拟于 2012 年 1 月初启动，2011 年年度报告披露前完成。

主要工作任务：完成内部控制体系外部审计并及时披露

责任人：滕翠金

阶段工作具体内容：

1. 聘请内控审计会计师事务所。公司将根据相关要求聘请深圳市鹏城会计师事务所有限公司对本公司 2011 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。在 2011 年年报中按照上市公司信息披露要求，披露内部控制审计报告，内部控制审计报告公司应和内部控制自我评价报告同时披露或报送。

广西皇氏甲天下乳业股份有限公司

二〇一一年九月二十九日