

大连大杨创世股份有限公司 内控规范实施工作方案

大连大杨创世股份有限公司（以下简称“大杨创世”或“公司”）遵循依法、合规、稳健经营的指导思想，在努力发展各项业务的同时，注重内部控制体系的建立和健全。依据《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7号文）等法律法规，公司制定了内部控制的目标和原则，建立了由内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五大要素组成的内部控制体系。结合本公司的资产结构、经营方式和业务特点，公司建立了较为完善的董事会、监事会、管理层相互制约、相互监督的公司治理结构和机制，以及权责清晰、分工明确、各司其职、各部门以及全体员工共同参与的内部控制管理架构。

《企业内部控制配套指引》（财会[2010]11号文）正式发布后，公司及时对内部控制工作进行了梳理和完善，组织各部门、各子公司开展内部控制评价，全面、准确地评估各级机构内部控制状况，查找问题、持续改进。为在2012年全面贯彻实施《企业内部控制基本规范》及其配套指引，特制定本工作计划和实施方案。

一、公司基本情况介绍

股票简称：大杨创世

股票代码：600233

上市地：上海证券交易所

注册地址：大连市杨树房经济开发小区

办公地址：大连经济技术开发区哈尔滨路23号

资产规模：截止2010年末，公司合并总资产11.90亿元，归属于母公司的股东权益8.42亿元，2010年公司共实现营业收入10.86亿元，利润总额2.30亿元，归属于母公司所有者的净利润1.38亿元。

经营范围：服装制造、服装洗水、包装制品、服饰辅料制造、商业贸易（不含专项审批）、进出口业务（许可范围内）等。

组织架构：结合本公司的行业特征、经营方式和业务特点，公司建立了较为完善的董事会、监事会、管理层相互制约、相互监督的公司治理架构和机制，以及权责清晰、分工明确、各司其职、各部门以及全体员工共同参与的内部控制管理架构。公司下设九个管理部门：资产管理部、质管部、信息部、财务部、审计部、证券部、人力资源部、企管部、办公室。公司下设品牌事业部，专门从事自有品牌服装（创世、凯门、优搜酷等）设计研发、市场推广与营销服务。

控股及参股公司情况：公司现有控股子公司 12 个，其中大连大杨创世进出口有限公司专门从事国际市场营销、进出品贸易及其相关的产品企划、开发、采购、通关、物流服务等工作；公司的生产实体业务在 11 个生产性子公司完成，分别为：大连格尔特服装有限公司、大连大通服装有限公司、大连洋尔特服装有限公司、大连华星服装有限公司、大连东达服装有限公司、大连经济技术开发区兴华服装有限公司、大连众富服装有限公司、大连贸大时装有限公司、大连华达服装有限公司、大连耐尔特服装有限公司、大连大杨包装品有限公司。公司现有参股公司 4 个。其中权益法核算的公司 1 个：大连市服装研究所有限公司；成本法核算的公司 3 个：大连友嘉购物有限公司、北京沃华生物科技股份有限公司、大连大杨创世广告有限公司。

二、组织保障

为确保公司内部控制规范体系建设工作顺利开展，确保在公司内部建立起长效、规范的内部控制管理体系，提高风险防范能力，确保公司安全、高效运转，根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求，公司成立了内部控制工作领导小组和项目组，董事长为内控规范实施工作的第一责任人。公司企管部作为内控规范的牵头部门，联合公司各部门、各子公司协同开展组织内控体系建设和完善。公司审计部负责内部控制考核与评价，确保内部控制规范工作的落实。

1. 内控工作领导小组

内控工作领导小组是公司内部控制规范实施工作的领导机构，负责内部控制工作计划和实施方案及相关配套政策的制定、监督指导。

组 长：李桂莲 公司董事长
 副组长：石晓东 副董事长、总经理
 组 员：胡冬梅 董事、副总经理、董事会秘书（主持工作）
 赵 榕 财务总监（主持工作）

2. 内控项目组

内控项目组由企管部牵头，由 11 人组成，在领导小组的领导下，负责推动、协调内控建设的日常工作，整体协调内控建设实施方案的具体落实，与中介机构日常沟通、协调，组织督促对内控缺陷进行整改，开展公司内控工作的培训、宣讲，保证内部控制的日常运行。

组 长：胡冬梅 董事、副总经理、董事会秘书
 副组长：赵 榕 财务总监
 组 员：刘永斌 企管部部长（主持工作）

孙福增	资产管理部部长
王 漫	质管部部长
刘 海	信息部部长
郝英耀	财务部部长
朱建平	审计部部长（主持工作）
潘丽香	证券部部长（主持工作）
李桂艳	人力资源部部长
张玉珍	办公室主任

3. 项目组主要责任部门划分：

（1）企管部：作为内控项目组的牵头部门和日常办事机构，总体负责公司内控体系的实施与完善；

（2）证券部：根据要求对全面风险内控建设中相关信息进行披露，与证监会、交易所等上市公司管理机构进行联系沟通；

（3）审计部：负责公司内控规范的监督、考核与评价。

4. 聘请咨询机构及工作预算：内控工作主要由公司内部完成，不聘请咨询机构。公司将聘请专业人士对公司进行有针对性的内控培训。内控实施工作预算为 10 万元以内。

三、内控建设工作计划

时间：2012 年 2 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日。

任务：确定实施范围，梳理风险、编制风险清单；将现有的政策、制度与风险清单进行对比，查找内控缺陷；制定内控缺陷整改方案；落实缺陷整改工作；检查整改效果等。

第一阶段——启动工作

时间：至 2012 年 4 月 30 日。

完成工作方案的制定，成立领导小组、项目组，确定内控规范的实施范围，对公司管理干部和重要岗位员工进行内部控制工作的动员和培训，提高对内控规范体系建设重要性和必要性的认识。

责任人：胡冬梅

第二阶段——建设工作

时间：2012 年 5 月 1 日至 2012 年 10 月 31 日。

1. 内控有效性测试。2012 年 5 月至 7 月，按照企业内部控制基本规范和配套指



引的相关规定，对现行管理机构和岗位设置、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，编制风险清单；将重要业务现有的政策、制度与风险清单进行对比，查找内部控制缺陷。

2. 确定内控缺陷整改方案。2012 年 8 月 31 日前，汇总、整理内部控制缺陷，分析缺陷的性质和产生的原因，制定相应的内控缺陷整改方案，提交内控工作领导小组审核、批准，报大连证监局备案。

3. 完成内控缺陷整改。2012 年 9 月至 10 月，根据经批准的整改方案，落实缺陷整改工作，包括机构设置和流程、修订政策及制度、调配人员等，并充分运用可行的方法，保证业务流程、规则的持续有效运行；10 月 31 日前形成内控缺陷整改报告，经领导小组审议后，报大连证监局备案。

责任人：赵榕、刘永斌

第三阶段——固化内控建设成果

时间：2012 年 11 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日。

1. 2012 年 11 月 1 日起试运行完善后的内部控制体系，及时跟踪体系的运行情况，及时发现和整改存在的内控缺陷；

2. 2012 年 12 月 10 日前各部门、各企业对相关业务的内控规范情况进行自查自纠；

3. 2012 年 12 月内控领导小组检查内控缺陷整改情况和效果，总结内控建设经验成果并形成内控手册。

责任人：胡冬梅

四、内控自我评价工作计划

时间：2012 年 11 月至 2012 年年报披露前。

任务：按照内控评价规定程序，有序开展自我评价工作，完成内部控制自我评价报告的编写。

负责人：朱建平。

第一阶段——编制内控自我评价工作计划

1. 2012 年 11 月 30 日前，收集、整理公司内部和外部相关资料，编制自我评价工作计划，确定纳入自我评价范围和业务流程，确定评价工作的具体时间表和人员分工；

2. 确定内控缺陷的评价标准，包括定性标准和定量标准，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。

第二阶段——组织实施自我评价工作



1. 2012 年 12 月 31 日前，按计划组织实施自我评价工作，通过访谈、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；

2. 2013 年 1 月 31 日前，就内控自评中发现的问题及缺陷对其成因、表现形式和影响程度进行综合分析和全面复核，编制缺陷评价汇总表，提出认定意见和整改建议，编制整改任务单，指导整改并跟进检查，并以适当形式向内控领导小组、董事会报告；

第三阶段——披露内控自我评价报告

2012 年年报前，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，评价报告的基准日 2012 年 12 月 31 日。内控自我评价报告经董事会批准后，在 2012 年年报披露的同时对外披露并报送相关部门。

五、内控审计工作计划

时间：2012 年 9 月 1 日至 2012 年年报披露日。

任务：在 2012 年年报披露前完成内控审计工作，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。

责任人：赵榕

1. 2012 年 9 月 30 日前，确定负责内控审计的会计师事务所；
2. 2012 年年报披露日前，配合内控审计会计师事务所做好内控审计工作；
3. 在披露 2012 年年报的同时披露内控审计报告。

大连大杨创世股份有限公司董事会

2012 年 3 月 30 日

