

武汉市汉商集团股份有限公司

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》、《企业内部控制配套指引》及中国证监会湖北监管局《关于做好 2012 年上市公司建立健全内部控制规范体系工作的通知》，进一步加强和规范公司内部控制，全面提升公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司长期可持续发展，公司制订了内控规范实施工作方案，具体如下：

一、公司基本情况介绍

公司简称：汉商集团

股票代码：600774

公司性质：股份有限公司

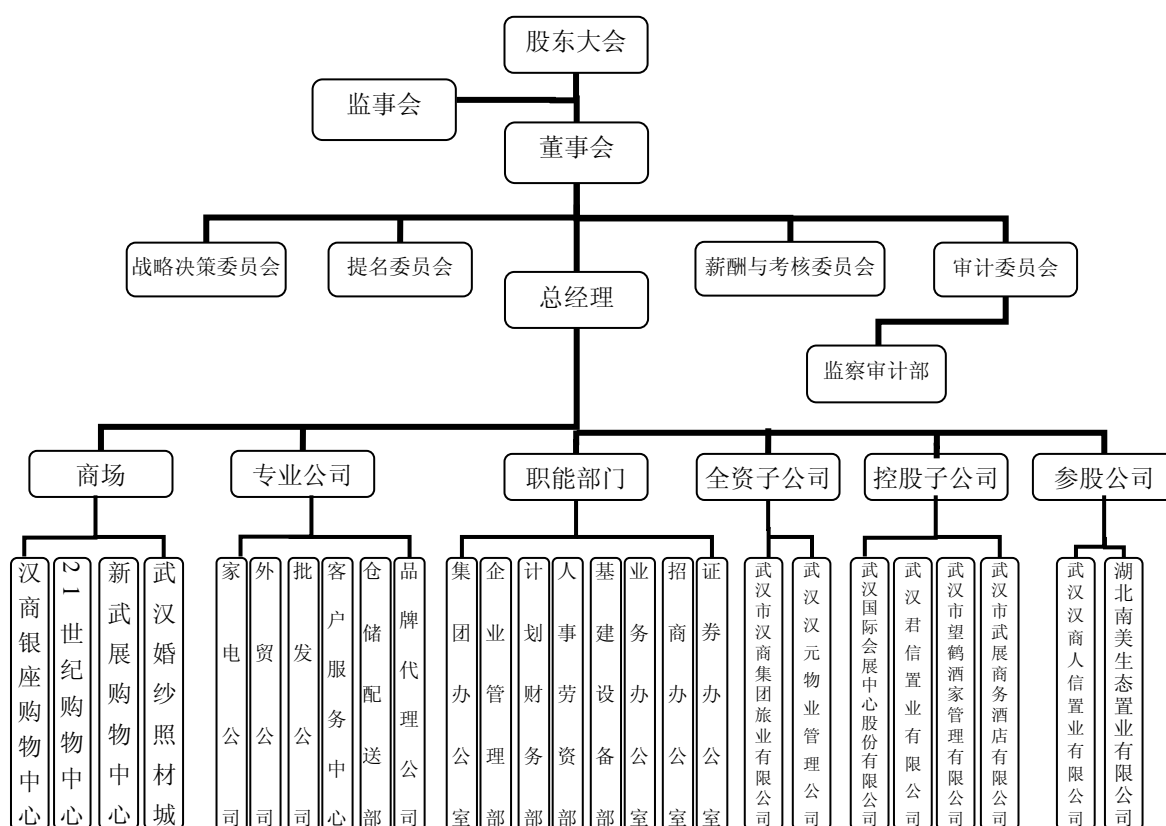
上市情况：1996 年在上海证券交易所上市

资产状况：截止 2011 年 12 月 31 日，公司注册资本 1.75 亿元，总资产 16.7 亿元，归属于母公司所有者的净资产 5.02 亿元，主营业务收入 8.65 亿元，实现归属于母公司所有者的净利润 万元。

公司第一大股东为武汉市汉阳区国有资产监督管理办公室，公司经营范围为：百货、针纺织品、五金交电、劳保用品、化工原料（不含危险化学品）、通讯器材（不含无线电发射装置）、IT 产品；建筑装饰材料、工艺美术品、日用杂品、办公用品、家具、照相器材、照相感光材料、婚纱、礼服零售兼批发；金银首饰、玉器零售；家电维修服务；儿童游乐及电秤服务；摄影；企业信息咨询服务；汽车货运；广告设计、制作、发布；服装加工；进出口贸易；技术进出口、货物进出口、代理进出口业务（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）；游泳健身、保龄球、攀登、射击；展览、展示、展览道具；

数码冲印；物业管理；公司自有产权闲置房屋的出租和销售；房地产开发、商品房销售；停车场业务。（国家有专项规定的项目经审批后方可经营）其他食品、副食品、保健品、图书报刊零售批发；副食品加工；住宿、饮食服务、专业技术培训（仅供持证分支机构经营）；数码影像制作；婚纱、礼服、饰品租赁及婚庆礼仪服务。

公司严格遵循相关法律法规与监管部门规定,通过多年持续规范和优化,形成了符合公司实际情况的、较为完善的公司治理结构。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,分别行使权力机构、决策机构、监督机构和执行机构的职能。董事会下设战略与发展、审计、提名、薪酬与考核四个委员会,为董事会提供专业决策支持,公司经营层在《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,对董事会负责。公司组织架构如下:



二、内部控制规范实施工作组织机构

1、设立内部控制领导小组

为加强公司内部控制建设，保证内部控制有效运行，公司专门成立了内部控制领导小组（简称“内控领导小组”）。由公司董事长任组长，为公司内部控制建设的第一责任人，公司总经理任副组长，成员由公司高级管理人员组成，领导小组全面领导项目的开展，进行项目中的决策、部署和指挥。公司企业管理部负责具体工作的开展。

2、外部咨询机构

内部控制建设实施范围广，实施周期长，工作专业性强。公司根据需要聘请专业咨询公司，利用专业公司的力量，吸收成功管理经验，健全内部控制。

3、内控实施工作预算

内控建设的投入，是落实内部控制规范实施工作的基础保障。此次内控规范实施工作的预算主要由两部分构成：一是，外部咨询机构咨询服务费和会计师事务所进行内控审计的审计费；二是，内部控制规范实施过程中发生的办公费、差旅费及相关费用。

三、内部控制规范实施工作计划

（一）总体工作思路

考虑公司管理模式和业务特点，公司将坚持“统一规划、整体部署、重点突出、分步实施、逐层推进”的总体思路，计划分阶段在集团范围内实施内部控制体系：第一阶段，2012年在公司母公司及1—2家分、子公司范围内建立完善内控体系。第二阶段，2013年在公司所属其他分、子公司全面推行内部控制体系建设。

（二）第一阶段工作计划

1、内控建设工作计划

（1）启动阶段（2012年3月31日前）负责人：董事长

①召开公司内控实施项目启动会，对公司内控建设工作进行部署和动员。

②组织开展对企业内控基本规范相关内容的培训，帮助各单位尽快熟悉《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求，掌握内部控制建设实务操作要点。

(2)建设阶段(2012年11月30日前) 负责人:总经理

①风险识别与缺陷评估(2012年4月至6月)

A、内部流程梳理及评估:通过收集、梳理公司各部门、各业务板块日常工作业务流程和内控制度，结合《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求，评估目前内部控制的合理性和存在的缺陷。

B、公司风险识别:结合《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，从风险发生的可能性和影响程度，对各流程中涉及到关键控制点进行综合分析，识别固有风险，评价风险等级，形成风险清单。

C、查找内控缺陷:将公司现有制度和控制措施与风险清单进行对比，查找内控缺陷。

②制定内控缺陷整改方案(2012年7月至8月)

A、制定方案:基于公司整体内控制度体系和流程的构建，在风险识别和风险分析的基础上，会同中介机构形成内控缺陷整改方案。

B、提交审议:将内控缺陷整改方案提交内控领导小组审议。

③实施内控缺陷整改(2012年9月)

A、全面落实整改:要求各相关部门或单位按照内控缺陷整改方案进行逐一整改，完善公司各项内部控制管理制度和控制措施。

B、定期汇报整改进度:各业务流程负责人需定期汇报内控缺陷整改进度，并由企业管理部监督整改完成。

C、整改效果测试:企业管理部对整改后的控制活动进行设计、运行有效性测试，判断整改效果，形成《内部控制缺陷整改报告》。

D、提交整改报告:将《内控缺陷整改报告》提交内部控制领导小组。

④检查整改效果 (2012年10月)

公司内部控制领导小组针对公司内部控制缺陷的整改情况进行检查复核,出具整改效果报告。

⑤固化内控建设成果(2012年11月)

根据风险清单和各项内控文档等资料,编制《内部控制手册》,以记录关键性的内部控制活动,主要内容包括固有风险描述及评级、控制目标、控制活动、控制实施部门等,从而确保及时总结内控建设经验,有效的促进内部控制长效机制的建立。

2、按照要求披露内控实施工作情况

公司将严格按照湖北证监局要求,定期向证监局报送进展情况表,2012年7月15日和2013年1月15日前,向湖北证监局和上海证券交易所分别报送内控实施工作进展情况。

3、内部控制自我评价工作计划

公司内部控制领导小组组织企业管理部定期对各部门和业务单位内部控制设计与运行情况的有效性进行全面评价,形成书面报告,必要时依靠外部专业机构进行合理性评价,提出对内部控制的改进和实施意见,并跟踪落实。

(1)拟订工作方案(2012年6月30日前) 负责人:总经理

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开展内部控制自我评价工作,编制公司《内控自我评价工作计划》,确定评价工作的具体时间表和人员分工。

(2)组织实施评价工作(公司2012年报披露前) 负责人:总经理

①确定内部控制缺陷的评价标准。按定性标准和定量标准,将缺陷分一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷。

②组织实施自我评价工作,编制内控评价工作底稿。

③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。

④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。

⑤根据内部控制自我评价工作编制内部控制自我评价报告,经董事会批准后按要求及时披露。

4、内部控制审计工作计划

2012年6月30日前聘请内控审计会计师事务所,2012年年报披露前完成内控审计,负责人:董事会秘书。

(1)聘请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的需要,完善内部控制体系,提高内控、风险管理与信息化管理水平。

(三)第二阶段工作计划

公司将在总结第一阶段内部控制工作开展经验的基础上,比照上述第一阶段内控建设、内控自我评价、内控审计等工作步骤、时间安排和工作内容,2013年在公司所属其他分、子公司全面推行内部控制体系建设。

武汉市汉商集团股份有限公司

2012年3月28日