

银座集团股份有限公司

内部控制规范实施工作方案

为保证公司顺利执行企业内部控制规范，全面提升公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司实现可持续发展，根据国家财政部等五部委联合发布的《内部控制基本规范》等相关要求，结合公司实际，特制定内部控制规范实施工作方案，具体如下：

一、公司基本情况

公司简称：银座股份

股票代码：A股 600858

上市情况：1994年在上海证券交易所上市

组织架构：根据国家有关法律法规的规定，设立股东大会、董事会、监事会和管理层，公司总部设董事会办公室、总经理办公室、人力资源本部、财务信息本部、采购本部、营运本部、企业发展本部、物业管理本部、审计内控部。

公司经营范围：对外投资及管理；纺织、服装及日用品、文化体育用品及器材、五金交电、家用电器及电子产品、预包装食品、冷冻（藏）食品销售，卷烟、雪茄烟零售；首饰加工及销售；国内广告业务；备案范围进出口业务；会议、展览服务；房屋场地租赁；仓储（不含易燃易爆化学危险品）服务；物业管理（凭资质证书经营）；音像制品出租零售。

公司注册地址为济南市泺源大街中段，法定代表人刘希举。

二、内部控制工作的组织领导

为确保内部控制实施工作的顺利开展，根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》等相关要求，公司已成立内部控制项目领导小组和内部控制项目工作小组。

（一）内部控制项目领导小组

主任：公司董事长

委员：公司总经理、公司总部各部门负责人、各主要子公司负责人。

内部控制项目领导小组主要职责为确定内部控制实施工作的责任部门和日常管理部门；全面推行内部控制规范，组织协调内部控制工作的建立实施。

（二）内部控制项目工作小组

公司由审计内控部及其他部门相关人员组成内部控制项目工作小组。

内部控制项目工作小组主要职责为全程参与内部控制体系建设工作，并负责或参与后续的公司内部控制评价、监督和审计等工作。

（三）外部咨询机构

为保证内控实施工作的专业化、系统化和合理化，公司聘请了德勤华永会计师事务所有限公司作为外部咨询机构为公司提供专业支持，协助公司梳理、构建及完善内部控制总体架构，帮助公司识别各业务流程的主要风险点和内部控制存在的薄弱环节

节，建立了内控手册并协助公司开展内部控制自我评价工作。

（四）内部控制工作预算

本次内部控制规范实施工作预算费用包括：

- 1、外部咨询机构咨询服务费；
- 2、内部控制规范工作实施过程中发生的办公费、差旅费及其他费用。

三、内部控制建设工作计划

为保证内控实施工作的顺利有序开展，公司将在内部控制项目领导小组的指导下，分步骤、有计划地开展贯彻工作，各阶段工作任务及时间节点、责任部门如下所示：

序号	工作任务	时间节点	责任单位
1	确定内控实施范围	已完成	内控项目领导小组
2	查找内控缺陷	已完成	内控项目领导小组、内控项目工作小组
3	确定整改方案	2012年6月30日前完成	内控项目领导小组、内控项目工作小组
4	落实整改内控缺陷	2012年9月30日前完成	各责任部门、内控项目领导小组、内控项目工作小组
5	检查整改效果	2012年11月30日前完成	内控项目领导小组、内控项目工作小组
6	披露内控实施情况	2012年12月31日前完成	董事会

（一）内部控制实施范围

本次内控实施范围为公司总部及各子公司。按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引要求，结合公司业务性质，公司重点关注了组织架构、社会责任、企业文化等公司层面流程，以及采购业务、销售业务、工程项目等业务层面的流程。

（二）查找内控缺陷，制定内控缺陷整改方案

公司于2011年10月至2012年2月在外部咨询机构的协助下，完成了对公司的业务流程梳理、风险识别及内控缺陷查找工作，并将于2012年6月30日前形成内控缺陷整改方案。

1、业务流程梳理

通过访谈、审阅文档等方式梳理了业务流程并执行了穿行测试，结合《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，识别了业务流程中的风险点和控制活动，编制了风险控制矩阵，形成《内部控制手册》，明确了上述公司层面及业务层面的相应子流程及控制活动。

2、查找内控缺陷，制定内控缺陷整改方案

在上述流程梳理过程中，内控项目工作小组及时发现并记录内控缺陷，并形成了各业务流程的《改进点建议报告》。2012年6月30日前，公司将形成内控缺陷整改方案。

（三）落实内控缺陷整改工作，检查整改效果

2012年9月30日前，各责任部门根据审议通过的内控缺陷整改方案完成整改工作，按部门出具《内控缺陷整改报告》，2012年11月30日前，由审计内控部监督整改落实情况，检查整改效果，确保内控缺陷整改工作真正落到实处。

（四）内控实施工作情况披露

董事会将按照监管部门相关要求，适时披露内控实施工作情况。

四、内部控制自我评价工作计划

公司内部控制自我评价阶段工作任务、时间节点及责任部门如下所示：

序号	工作任务	时间节点	责任单位
1	制定自我评价工作方案	2012年10月31日前完成	内控项目领导小组
2	确定内控缺陷评价标准	2012年10月31日前完成	内控项目领导小组、内控评价工作组
3	组织实施自我评价工作	2013年2月28日前完成	内控项目领导小组、内控评价工作组
4	评价缺陷，提出整改建议	2013年3月10日前完成	内控项目领导小组、内控评价工作组
5	编制内部控制自我评价报告	2013年3月15日前完成	内控项目领导小组、内控评价工作组
6	披露内部控制自我评价报告	2013年3月31日前完成	董事会

（一）拟定工作方案

公司将于2012年10月31日前根据经营发展实际情况拟定内部控制自我评价工作方案，明确纳入评价范围的子公司和业务流程，确定评价工作的时间表、人员分工等，报经董事会或其授权机构审批后实施。

公司将根据《企业内部控制评价指引》对一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷的定义确定评价标准，评价标准将包括定性标准和定量标准。

（二）组织实施评价工作

公司内部控制自我评价工作2013年2月28日前完成。公司将根据经批准的内部控制自我评价方案成立内控评价工作组，内控评价工作组组织实施内控自我评价工作，编制内部控制自我评

价底稿，对内部控制缺陷进行评价，形成内部缺陷评价汇总表，提出整改建议，下发整改任务单并监督各部门进行整改。

内控评价工作组将根据缺陷评价汇总表及责任部门整改情况，编制内部控制自我评价报告，报经董事会批准，董事会审议通过按照监管要求对外进行披露。

五、内部控制审计工作计划

公司内部控制审计工作任务、时间节点如下所示：

序号	工作任务	时间节点
1	确定外部审计机构	2013年3月31日前完成
2	披露内控审计报告	2013年3月31日前完成

1、公司拟聘请会计师事务所在 2012 年年报披露前开展内部控制审计，对以 2012 年 12 月 31 日为基准日的财务报告内部控制设计与运行有效性发表审计意见，出具内部控制审计报告，公司将全力配合事务所做好内部控制审计工作。

2、公司将在 2012 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，同时披露内部控制自我评价报告。

银座集团股份有限公司

2012 年 2 月 26 日