

中航黑豹股份有限公司内部控制规范 实施工作方案

二〇一二年三月二十七日

中航黑豹股份有限公司内部控制规范 实施工作方案

根据《企业内部控制基本规范》及相关配套指引和《关于做好山东辖区主板上市公司内部控制规范实施工作的监管通函》，结合中国证监会、山东证监局的相关要求，中航黑豹股份有限公司（以下简称“公司”）作为上市公司，公司董事会、监事会及经营管理层对此高度重视，将其作为公司规范化运作、提高经营管理水平和风险防范的重大机遇，结合公司行业特点和经营管理实际情况，实施内部控制建设工作。

公司内部控制建设工作将在董事会领导下，成立内控体系建设专项工作小组，具体负责相关工作的实施，协调各子公司共同开展内部控制建设工作。各子公司负责人负责本单位的内部控制建设及完善工作。

公司在组织进行内部控制评价过程中，将适时聘请外部中介机构，协助公司识别内部控制薄弱环节和缺陷，有针对性的提出改进建议，使公司内控建设符合《企业内部控制基本规范》等相关文件的要求。

一、公司基本情况介绍

公司名称：中航黑豹股份有限公司

公司简称：中航黑豹

股票代码：600760

上市地：上海证券交易所

主要业务：从事微型、轻型载货汽车的制造、销售业务。

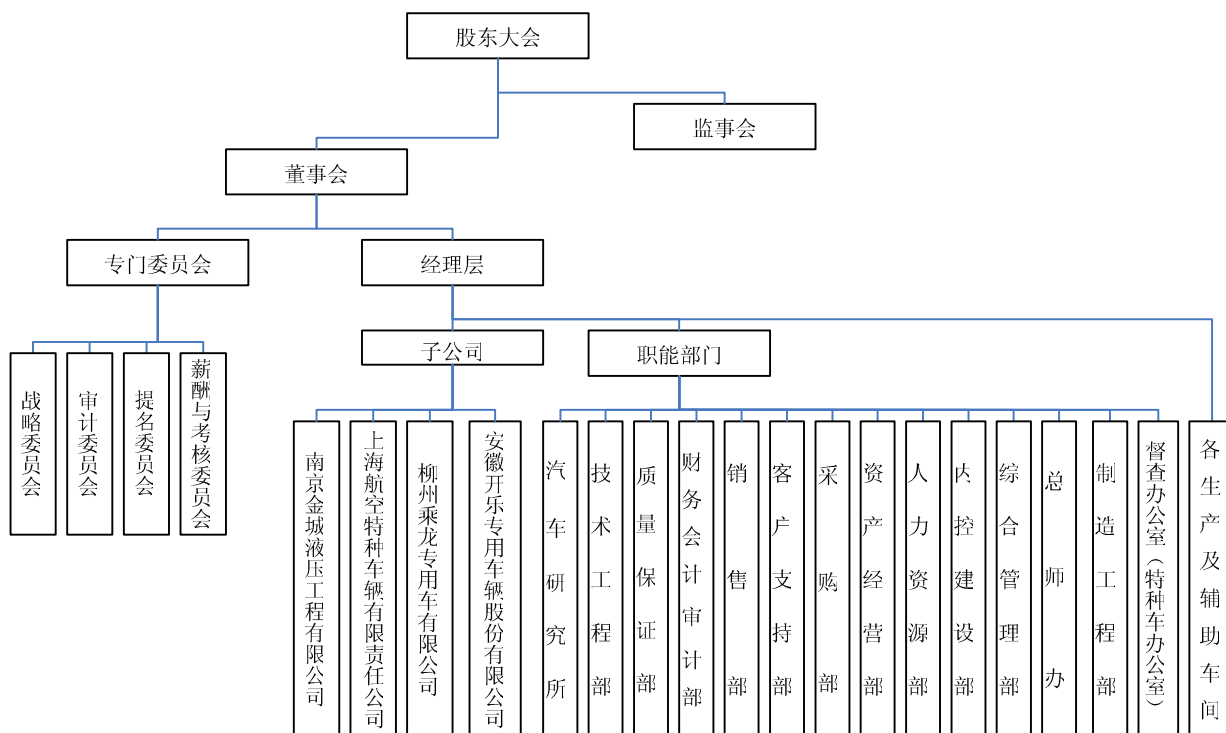
子公司情况：安徽开乐专用车辆股份有限公司，持股比例 51%；

柳州乘龙专用车有限公司，持股比例 51%；

上海航空特种车辆有限责任公司，持股比例 100%；

南京金城液压工程有限公司，持股比例 100%。

公司组织架构图：



二、组织保障

为确保公司内部控制实施工作顺利推进，公司成立了以董事长为第一负责人的内控建设专项工作领导小组。

1、内控实施负责人

公司由董事长田学应作为内控实施第一负责人，全面领导和推进内控实施工作。

2、内控工作领导小组

组长：田学应（董事长）

副组长：焦裕松（副董事长）

成员：周其勇（独立董事、审计委员会召集人）、万辉（独立董事、审计委员会委员）、孙丽（董事、审计委员会委员）、秦少华（董事、子公司经理）、王志刚（经理）、唐拥军（子公司经理）、王建明（子公司经理）、蒋正雄（子公司经理）

主要职责：组织领导内控总体运行，监督内控运行有效性，总体安排协调内控各项工作，推动内控实施工作全面进行。

3、内控工作实施小组

组长：王志刚（经理）

副组长：朱清海（财务副经理）

成员：公司各子公司经理、公司各单位负责人、内控建设部全体人员

主要职责：具体组织协调内控实施的日常工作，整体协调内控实施方案的具体实施，组织监督对内控缺陷进行整改，开展公司内控规范工作的培训、宣讲，协调沟通公司内控实施工作与外部中介机构的工作安排及合作。

三、内部控制建设工作计划

内部控制建设是一项长期的、持续的工作。在现有工作基础上，公司确定2012年内控建设工作计划：

（一）第一阶段：内控启动阶段

负责人：田学应

时间要求：2012年3月31日前完成。

工作任务：

1. 确定内控工作的组织保障及人员安排。
2. 做好公司管理层及全体员工的内控制度建设培训工作，宣传和贯彻内控建设的重要意义。
3. 制定内控规范工作实施计划与方案，经董事会审议后报山东证监局备案。
4. 召开内控建设动员会，对公司的内控制度建设工作进行整体安排和分工。

（二）第二阶段：内控建设阶段

负责人：朱清海

时间要求：2012年12月31日前完成。

阶段性要求：每季度结束后5个工作日内，向山东证监局报送公司主要负责人签字并加盖公司公章的《山东辖区主板上市公司内控规范实施进展情况表》，并发送电子版；分别于2012年6月30日之前和12月31日之前，向山东证监局报送内控规范工作的阶段性报告和总结报告。

工作任务及目标:

1、确定内控实施范围

公司内控建设部组织确定与财务报告相关的内部控制实施范围，并报内控领导小组审议通过。具体实施范围包括组织结构、人力资源、资金活动等十八个指引要求的具体业务环节。由内部控制工作实施小组指定内部控制业务环节的具体实施部门，确定业务环节内部控制具体负责人员。同时，将公司内控建设实施范围及其确定依据、对公司财务报告的影响程度提交山东证监局备案。

该项工作任务于 2012 年 4 月 30 日前完成。

2、风险识别、评估及有效性测试

按照风险发生的可能性及其影响程度等，对识别的风险进行分析和排序，确定关注重点和优先控制的风险。

主要工作内容包括:

梳理流程:从风险发生的可能性和影响程度，综合分析识别固有风险、评价固有风险等级，编制风险清单。

确定关注重点:识别流程中的关键控制活动，并对控制活动和控制点进行记录。

控制有效性测试:将现有公司制度和业务控制流程与风险清单进行对比，收集相关流程的设计和运行是否有效的证据，进行有效性测试，查找内控缺陷，形成内控缺陷清单，向业务部门反馈并报告管理层。对发现的重大缺陷及时报告董事会和管理层。

该项工作任务于 2012 年 8 月 31 日前完成。

3、制定内控缺陷整改方案

确定内控缺陷评价标准，对发现的内控缺陷进行分类分析，提出整改时间、责任部门及人员，形成内控缺陷整改方案。整改方案经领导小组审批后，报山东证监局备案。

该项工作任务于 2012 年 8 月 31 日前完成。

4、实施内控缺陷整改

按照内控缺陷整改方案，对发现的缺陷逐一实施整改并形成内控缺陷整改

报告，按要求披露内控实施情况。整改报告经领导小组审批后，报山东证监局备案。

该项工作计划于 2012 年 12 月 31 日前完成。

5、固化内控建设成果

根据《企业内部控制基本规范》等相关文件的要求及整改成果，形成整套内控手册，或记录风险点及关键控制活动等内控建设成果的体系文件。

该项工作计划于 2012 年 12 月 31 日前完成。

四、内部控制自我评价工作计划

负责人：王志刚

时间要求：2012 年年报披露前完成

工作要求：结合企业内部控制设计与运行的实际情况，如实反映内部控制设计与运行的有效性。主要围绕公司内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五个方面，并结合《企业内控基本规范》和《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》和《企业内部控制审计指引》以及企业内控制度进行，确定内部控制评价的具体内容，对内部控制设计与运行情况进行全面评价。

公司在组织进行内部控制自我评价过程中，适时聘请外部中介机构，协助公司进行内部控制评价工作，公司内控自我评价工作具体计划如下：

（一）编制内控自我评价工作计划

1. 确定纳入自我评价的范围，包括公司所有单位以及理顺出的重要业务流程。确定评价工作的具体时间和人员分工。

2. 确定内部控制缺陷的评价标准，按定性标准和定量标准作参照比对分析，明确重要性水平，将缺陷分一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷。

该项工作计划于 2012 年 12 月 31 日前完成。

（二）组织实施内控自我评价工作

1. 根据自我评价工作计划，编制内控评价工作底稿或内控测试表，根据确定的样本选取规则，对重要业务领域、流程环节和重要单位的关键控制活动进

行测试，充分收集内控设计与运行是否有效的证据，对发现的内控缺陷进行记录并分析原因。

2. 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。

3. 根据内控自我评价工作实施情况编制自我评价报告，报领导小组审批。

该项工作于 2012 年年报披露前完成。

（三）披露内控自我评价报告

内部控制自我评价报告经公司董事会审议批准后，与 2012 年年报同时披露。

五、内部控制审计工作计划

负责人：田学应

时间要求：2012 年年报日前完成。

工作任务及目标：

1、聘请内部控制审计的会计师事务所。

2、配合会计师事务所做好公司内部审计工作。

3、按要求将会计师事务所出具的内部控制审计报告与 2012 年年报同时披露。

中航黑豹股份有限公司

2012 年 3 月 27 日