

安徽合力股份有限公司

内部控制规范实施工作方案

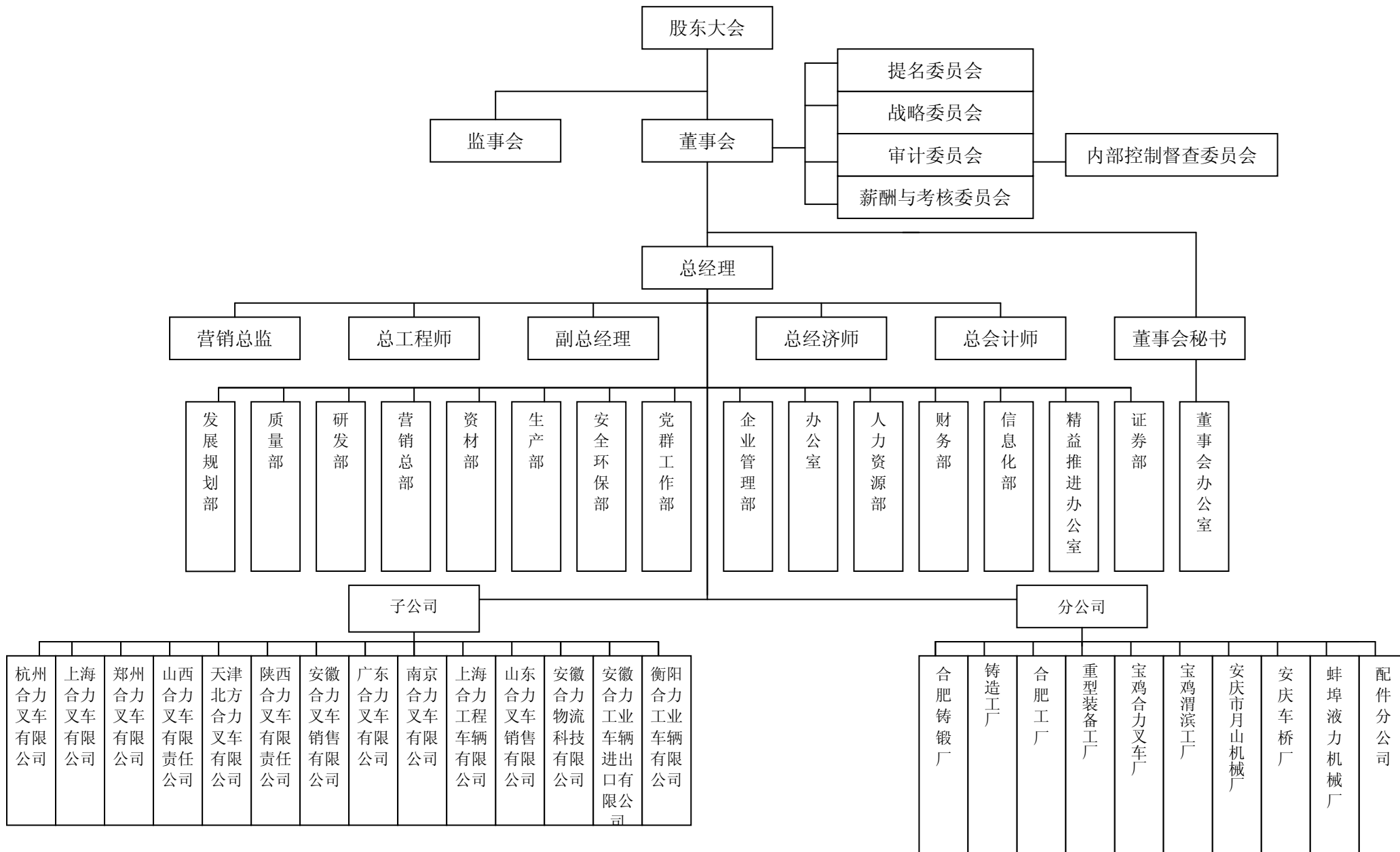
本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

为进一步加强和规范公司内部控制，保证公司内控制度的完整性、合理性及实施的有效性，提高公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司战略发展目标的实现和可持续发展，根据中国证券监督管理委员会安徽监管局《关于做好辖区上市公司内部控制规范试点有关工作的通知》（皖证监函字〔2011〕63号）要求，结合公司实际情况，特制定本实施方案。

一、公司基本情况

安徽合力股份有限公司，公司简称：安徽合力，股票代码：600761，于上海证券交易所上市。公司隶属工业车辆行业，是我国规模最大的叉车及其核心零部件生产、科研和出口基地，是目前国内叉车行业唯一的一家上市公司。

根据财政部、证监会等五部委《企业内部控制基本规范》的规定，公司拟于 2011 年中期完成内控体系建设，年底前完成体系试运行，将于 2012 年 1 月 1 日起正式实施。目前安徽合力拥有 14 家子公司，10 家分公司。公司的组织结构如下：



公司成立了以董事长为第一责任人、总经理具体负责落实的内部控制规范实施工作领导小组，加强对内部控制规范实施工作的组织领导。公司企业管理部为内部控制规范实施工作的牵头部门，组织公司各职能部门，按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引要求，全面开展内部控制工作。

二、内部控制建设工作计划

2.1 内部控制建设目标

（1）满足《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求，合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

（2）满足合法、合规基础上，按照财政部、证监会等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及其应用指引相关要求，建立一套适应业务发展和管理体制，独具特色和竞争优势的控制体制，控制责任到位，贯穿决策、执行和监督全过程，推动业务发展。

2.2 内部控制建设范围

纳入公司内部控制建设范围的主体包括：母公司、14家子公司，10家分公司。

2.3 内部控制建设工作内容、工作成果

2.3.1 现状调研和风险评估

工作内容		工作成果
现状调研和风险评估	• 讨论内部控制范围和涉及到责任主体 • 收集内部控制相关资料 • 发放风险评估问卷，进行风险评估 • 讨论确定风险控制点	• 风险列表 • 内部控制记录文件

2.3.2 建立健全母公司（母公司指公司本部、安徽合力股份有限公司合肥工厂、安徽合力股份有限公司重型装备工厂）层面内部控制

2.3.2.1 建立母公司层面内部控制

工作内容		工作成果
• 通过访谈、穿行性测试等方法对内控现状进行记录 • 发现控制缺陷，提出改进建议 • 基于业务出发，描述控制流程图 • 编制关键控制矩阵 • 与管理层和流程负责人沟通和落实 • 制定具体的内部控制手册		• 母公司内部控制缺陷及其改进建议 • 母公司内部控制手册，包含：公司层面内部控制、业务层面内部控制、会计和财务控制、以及人力资源控制等。

2.3.2.2 母公司层面内部控制试运行，完善母公司层面内部控制管理体系

工作内容		工作成果
• 组织各部门、各业务单元负责人学习每项业务流程控制图及关键控制矩阵，清晰自己的内控要求； • 运行内部控制体系过程中，涉及到的各项实施证据，要有意识的保留在相关文稿中，以备检查； • 试运行 3 个月后，各单位必须提交内部控制运行情况报告。		• 提交修订和完善后的内部控制实施细则手册

2.3.2.3 母公司层面内部控制修订与完善

2.3.2.4 按照要求披露内部控制实施工作情况

2.3.3 建立健全分子公司层面内部控制

2.3.3.1 建立试点分子公司层面内部控制

试点分子公司包括：分公司（安徽合力股份有限公司合肥铸锻厂、安徽合力股份有限公司宝鸡渭滨工厂）、子公司（上海合力叉车有限公司）

（1）建立试点分公司、子公司层面内部控制——参照母公司层面的工作流程建立内控，提交内控手册

工作内容	工作成果
描述控制流程图和编制关键控制矩阵，制定具体的内部控制手册	- 试点分公司、子公司的内部控制手册 - 试点分公司、子公司内部控制缺陷及其改进建议

（2）分公司、子公司层面内部控制试运行——修订并完善内部控制实施细则手册，出具试运行测试报告

工作内容	工作成果
- 组织各部门、各业务单元负责人学习每项业务流程控制图及关键控制矩阵，清晰自己的内控要求； - 运行内部控制体系过程中，涉及到的各项实施证据，要有意识的保留在相关文稿中，以备检查； - 试运行 3 个月后，各单位必须提交内部控制运行情况报告。	- 试点分公司、子公司的内部控制手册 - 内部控制运行情况报告

2.3.3.2 建立健全其它分、子公司层面内部控制

工作内容	工作成果
- 描述控制流程图和编制关键控制矩阵，制定具体的内部控制手册 - 组织各部门、各业务单元负责人学习每项业务流程控制图及关键控制矩阵，清晰自己的内控要求； - 运行内部控制体系过程中，涉及到的各项实施证据，要有意识的保留在相关文稿中，以备检查； - 试运行结束后，各单位必须提交内部控制运行情况报告。	- 分公司、子公司的内部控制手册 - 分公司、子公司内部控制缺陷及其改进建议 - 内部控制运行情况报告

2.3.3.3 子公司层面内部控制修订与完善

2.3.3.4 按照要求披露内部控制实施工作情况

2.4 内部控制建设工作时间计划

公司内部控制建设工作已于 2010 年 12 月底启动，至 2011 年 6 月底完成。具体工作步骤及计划见下表：

项目步骤	2010		2011					
	12. 21-26	12. 27-31	1 月	2 月	3 月	4 月	5 月	6 月
2.3.1 现状调研和风险评估								
2.3.2 建立健全母公司层面内部控制								
2.3.2.1 建立母公司层面内部控制								
2.3.2.2 母公司层面内部控制试运行,完善母公司层面内部控制管理体系								
2.3.2.3 母公司层面内部控制修订与完善								
2.3.3 建立健全分子公司层面内部控制								
2.3.3.1 建立试点分子公司层面内部控制								
2.3.3.2 建立健全其它分、子公司层面内部控制								
2.3.3.3 子公司层面内部控制修订与完善								

三、内部控制自我评价工作计划

3.1 内部控制自我评价范围

纳入公司内部控制自我评价范围的主体包括：母公司、14 家子公司，10 家分公司。

3.2 内部控制自我评价工作内容、工作成果

3.2.1 母公司层面内部控制评价

(1) 建立健全母公司层面内部控制评价

工作内容	工作成果
• 制作评价模板 • 测试内部控制 • 识别内部控制缺陷 • 提出改进建议	• 内部控制评价测试模板 • 穿行性测试和符合性测试底稿

(2) 编制母公司层面内部控制评价报告

3.2.2 分公司、子公司层面内部控制评价

3.2.2.1 试点分公司、子公司内部控制评价

(1) 建立健全试点分公司、子公司层面内部控制评价

工作内容	工作成果
• 制作评价模板 • 测试内部控制 • 识别内部控制缺陷 • 提出改进建议	• 内部控制评价测试模板 • 穿行性测试和符合性测试底稿

(2) 编制试点分公司、子公司层面内部控制评价报告

3.2.2.2 其他分公司、子公司内部控制评价

(1) 建立健全其他分公司、子公司层面内部控制评价

工作内容	工作成果
• 制作评价模板 • 测试内部控制 • 识别内部控制缺陷 • 提出改进建议	• 内部控制评价测试模板 • 穿行性测试和符合性测试底稿

(2) 编制其他分公司、子公司层面内部控制评价报告

3.2.3 按照要求披露内部控制自我评价报告

3.3 内部控制自我评价工作时间计划

公司内部控制自我评价工作拟 2011 年 6 月启动，至 2011 年 9 月底完成。具体工作步骤及时间计划见下表：

项目步骤	2011					
	6 月	7 月	8 月	9 月		
3.2.1 母公司层面内部控制评价						
一建立健全母公司层面内部控制评价						
一编制母公司层面内部控制评价报告						
3.2.2 分公司、子公司层面内部控制评价						
3.2.2.1 试点分公司、子公司内部控制评价						
3.2.2.2 其他分公司、子公司内部控制评价						

四、内部控制审计工作计划

4.1 内部控制审计范围 and 责任人

纳入公司内部控制自我评价范围的主体包括：母公司、14 家子公司，10 家分公司。

依据财政部、证监会等五部委《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制审计指引》、《中国注册会计师鉴证业务基本准则》的要求，对截至 2011 年 12 月 31 日内部控制的设计与运行的有效性进行审计。

公司总会计师具体负责落实内部控制审计工作，加强对内部控制审计工作的组织领导。公司审计部为内部控制审计工作的牵头部门，组织协调公司各部门接受会计师事务所对公司的内部控制审计工作。

4.2 内部控制审计工作内容、工作成果

工作阶段	工作内容	工作成果
一、审计计划	根据审计范围制定工作计划及人员安排	审计计划及人员安排
二、现场审计	现场测试与审计	审计底稿
三、缺陷评估	汇总发现的内部控制缺陷	内部控制缺陷
四、报告与汇报	编制内部控制审计报告，向管理层、审计委员会、董事会汇报	内部控制审计报告
五、报告披露	按照要求披露内部控制审计报告	内部控制审计报告

4.3 内部控制审计工作时间计划

项目步骤	2012. 1.9-13	1.16-20	1.23-27	1.30-2.3	2.6-10	2.13-2.17
4.2.1 审计计划						
4.2.2 现场审计						
4.2.3 缺陷评估						
4.2.4 报告与汇报						

4.4 内部控制审计的会计师事务所

公司拟聘请华普天健会计师事务所（北京）有限公司进行内部控制审计，计划在公司 2011 年年报披露的同时，按照要求披露内部控制审计报告。

安徽合力股份有限公司董事会

2011 年 3 月 30 日