

四川成飞集成科技股份有限公司 关于 2013 年度内部控制的自我评价报告

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称“企业内部控制规范体系”），结合本公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司截止2013年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、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，促进实现公司发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，报告期内公司不存在未整改封闭的财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，报告期内公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生实质影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

1、纳入评价范围的主要单位包括：

公司本部及下属控股子公司中航锂电（洛阳）有限公司、安徽集成瑞鹄汽车模具有限公司。

纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的95.37%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的99.73%；

2、纳入评价范围的主要业务和事项包括：

公司治理层面：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化

业务流程层面：资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统。

主要评价事项如下：

序号	控制要素	主要评价事项
1	组织架构	组织架构评价主要涉及机构设置、权责划分、相互牵制、信息流动路径等方面的主要控制环节。
2	发展战略	发展战略评价主要涉及战略规划制定、批准、实施和调整等方面的主要控制环节。
3	人力资源	人力资源评价主要涉及人员招聘、人员调动、人员离职、人力资源的使用（薪酬管理、绩效考核管理）等方面的主要控制环节。
4	社会责任	社会责任评价主要涉及安全生产、产品质量、环境保护、社会责任披露等方面的主要控制环节。
5	企业文化	企业文化评价主要涉及从企业文化的建设和评估等方面的主要控制环节。
6	资金活动	资金活动评价主要涉及筹资管理、投资管理、款项收付管理、资金日常管理等方面的主要控制环节。
7	采购业务	采购业务评价主要涉及采购计划、供应商管理、采购价格管理、采购合同、采购验收、采购付款等方面的主要控制环节。
8	资产管理	资产管理评价内容主要涉及存货管理、固定资产管理、无形资产管理等方面的主要控制环节。
9	销售业务	销售业务评价主要涉及销售计划、客户管理、销售价格管理、销售合同、销售发货、销售收款、销售退货等方面的主要控制环节。
10	研究与开发	研究与开发评价主要涉及研究项目的立项与研究、开发与保护等方面的主要控制环节。
11	工程项目	工程项目评价内容主要涉及工程项目组织管理、工程设计、工程招标、开工准备、工程建设、工程验收、工程完工评估等方面的主要控制环节。
12	担保业务	担保业务评价内容主要涉及担保申请管理、担保调查评估、担保合同管理、担保日常监控、担保会计控制、担保培训、担保后评估、代为清偿和权利追索等方面的主要控制环节。
13	业务外包	业务外包评价内容主要涉及业务外包范围及条件、实施方案管理、外包商考察、外包合同管理、外包过程管理、验收管理、会计控制等方面的主要控制环节。

14	财务报告	财务报告评价内容主要涉及财务组织架构与人员职责、会计制度与会计政策、会计系统控制、日常信息核对、财务分析、合并财务报表、财务报告的披露、预算管理、关联交易管理、财务档案管理等方面的主要控制环节。
15	全面预算	全面预算评价内容主要涉及预算的编制与审批、预算的执行与评价等方面的主要控制环节。
16	合同管理	合同管理评价内容主要涉及合同拟定及审批、合同履行及评估等方面的主要控制环节。
17	内部信息传递	内部信息传递评价内容主要涉及信息取得、信息传递、信息披露、信息沟通及反舞弊机制等方面的主要控制环节。
18	信息系统	信息系统评价内容主要涉及信息系统规划、信息系统开发管理、信息系统安全管理、信息系统应用控制等方面的主要控制环节。

3、重点关注的高风险领域主要包括：

投资企业管控的风险、募集资金使用管理的风险、重大投资的风险、财务报告编制的风险、全面预算管理的风险、工程项目管理的风险、采购管理的风险、销售业务管理的风险、业务外包管理的风险等。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

（二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系、企业内部控制评价指引及《中国航空工业集团公司内部控制评价指引（试行）》组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。

公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1、 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

以本年度的合并报表数据为基准，根据该内部缺陷可能导致财务报表错报（包括漏报）的重要程度，确定缺陷等级标准。

项 目 \ 缺 陷 等 级	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
利润总额潜在错报	错报<利润总额的2%	利润总额的2%≤错报<利润总额的5%	错报≥利润总额的5%
资产总额潜在错报	错报<资产总额的	资产总额的0.5%	错报≥资产总额

报	0.5%	\leq 错报 $<$ 资产总额的1%	的1%
经营收入潜在错报	错报 $<$ 经营收入总额的0.5%	经营收入总额的0.5% \leq 错报 $<$ 经营收入总额的1%	错报 \geq 经营收入总额的1%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

1) 重大缺陷：

- 公司董事、监事和高级管理人员舞弊；
- 重述以前披露的财务报表，更正重大财务错报；
- 发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；
- 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

2) 重要缺陷：

是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍应引起董事会和管理层重视的错报。

- 一般缺陷：**是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

以本年度的合并报表数据为基准，根据该内部缺陷可能导致财务报表错报（包括漏报）的重要程度，确定缺陷等级标准。

项 目 \ 缺 陷 等 级	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
利润总额潜在错报	错报 $<$ 利润总额的2%	利润总额的2% \leq 错报 $<$ 利润总额的5%	错报 \geq 利润总额的5%
资产总额潜在错报	错报 $<$ 资产总额的0.5%	资产总额的0.5% \leq 错报 $<$ 资产总额的1%	错报 \geq 资产总额的1%
经营收入潜在错报	错报 $<$ 经营收入总额的0.5%	经营收入总额的0.5% \leq 错报 $<$ 经营收入总额的1%	错报 \geq 经营收入总额的1%

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

1) 重大缺陷：

- 公司经营活动严重违反国家法律法规，并被处以重罚或承担刑事责任；
- 媒体负面新闻频频曝光，对公司声誉造成重大损害；
- 违反决策程序或决策程序不科学，导致重大决策失误（一般指需经公司股东大会或董事会决策的事项）；



d) 重要业务缺乏制度控制导致业务管理失效。

2) 重要缺陷:

- a) 企业经营活动违反国家法律法规，并被处罚；
- b) 负面消息在行业内流传，对公司声誉造成较大损害；
- c) 重要业务的制度系统性失效导致业务管理部分失效。

3) **一般缺陷:** 是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

(三) 内部控制缺陷认定及整改情况

1、财务报告内部控制缺陷认定情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在未整改封闭的财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

3、一般缺陷及整改情况

在公司内部控制评价过程中，发现仍存在一些一般缺陷。针对发现的内部控制缺陷，公司已责成相关职能部门及负责人进行整改落实，制定了详细、明确的整改计划和措施，并按计划加以实施。

随着公司的不断发展壮大，内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。2014 年我公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度的执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

四川成飞集成科技股份有限公司董事会

2014 年 4 月 24 日