

中航重机股份有限公司

2016 年度内部控制评价报告

中航重机股份有限公司全体股东：

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2016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

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内

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。

3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

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影响内部控制有效性评价结论的因素。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

是 否

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：**本公司及下属成员单位陕西宏远航空锻造有限责任公司、贵州安大航空锻造有限责任公司、中航力源液压股份有限公司、贵州永红航空机械有限责任公司、中国航空工业新能源投资有限公司、中航特材工业（西安）有限公司、江西景航航空锻铸有限公司。

2. 纳入评价范围的单位占比：

指标	占比 (%)
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	88.02
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	90.70

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括:

(1) 组织架构 公司根据国家有关法律法规和公司章程,建立了规范的公司治理结构和议事规则,明确了决策、执行、监督等方面的职责权限,形成了科学有效的职责分工和制衡机制。公司结合发展战略、业务特点和内部控制要求等合理设置内部机构、明确职责权限。公司总部由公司管理层及职能部门构成。总部设九个职能管理部门,分别为:经理部、战略规划部、人力资源部、资本运营部、财务部、运营质量部、审计部、纪检监察部、企业文化部。

(2) 企业战略 董事会下设战略发展委员会,主要负责对公司的中长期发展规划、重大投融资方案、重大资本运作、资产经营项目决策进行研究并提出建议。公司制订了发展战略管理的相关制度,明确了发展战略制定以及实施、评估和调整的程序,规范了发展战略的内容,以增强公司核心竞争力和可持续发展能力,保证公司战略目标的实现。公司根据内外环境的变化和自身发展需要,编制了《中航重机“十三五”规划》,明确了发展目标和主要工作措施,并通过年度经营计划和全面预算管理等方式,将公司的发展战略落实到年度生产经营活动中,保证公司发展规划分步落实到位。

(3) 人力资源 公司重视人力资源建设,根据发展战略,结合人力资源状况和未来需求预测,制定了“十三五”人力资源发展规划,建立了人力资源发展目标,明确人力资源的引进、开发、使用、培养、考核、激励、退出等各项政策和制度,建立科学有效的用人机制和薪酬体系,实现人力资源的合理配置,全面提升公司核心竞争力。

(4) 社会责任 公司重视履行社会责任,认真贯彻执行国家和地方有关安全生产、环境保护和职业健康的法律法规,建立了严格的安全生产管理体系、操作规范和应急预案,切实做到安全生产,落实安全生产责任,安全的人力、物力等投入能够确保及时发现、排除生产安全隐患。努力做到经济效益与社会效益、短期利益与长期利益、自身发展与社会发展相互协调,实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。

(5) 企业文化 公司建立健全了企业文化管理制度,制定了公司企业文化建设“十三五”规划,加强对企业文化建设的领导,严格落实“三位一体”文化领导机制。通过强化企业精神,把企业文化建设融入到日常经营活动中,增强员工的信心和责任感,增强公司的凝聚力、向心力,树立公司的整体形象,保证公司稳健运营。

(6) 资金活动 公司根据实际情况,全面梳理货币资金业务流程,科学设置组织机构和岗位,明确货币资金各个环节的职责权限和岗位分离要求;遵循现金、银行账户、票据、印鉴管理的相关规定,切实保护公司的货币资金安全;完善货币资金信息的报告制度,定期或不定期检查和评价资金活动情况,落实责任追究制度,确保资金安全和有效运行。

(7) 采购业务 公司结合实际情况,完善了采购业务流程,健全了采购业务相关管理制度。公司从事采购业务的相关岗位均制订了岗位责任制,并在采购与审批、询价与确定供应商、采购合同的谈判与核准、采购、验收与相关会计记录、付款申请、审批与执行等环节明确了各自的权责及相互制约要求与措施。建立了采购定价管理制度和供应商考核管理制度,定期检查和评价采购过程中的薄弱环节,采取有效控制措施,确保物资采购满足公司生产经营需要。

(8) 资产管理

①固定资产 公司全面梳理固定资产投资、验收、使用、维护、处置等业务流程,科学设置组织机构和岗位,明确了固定资产业务各环节的职责权限和岗位分离要求。控制固定资产投资规模科学合理,规范固定资产的验收、使用、维护的技术指标及操作要求。加强固定资产的投保,确保固定资产的安全完整。制定符合国家统一要求的固定资产成本核算、折旧计提方法,关注固定资产减值迹象,合理确认固定资产减值损失,保证固定资产财务信息的真实可靠。

②存货 公司在存货管理活动中,全面梳理存货业务流程,科学设置组织机构和岗位,明确规定存货相关业务活动的程序和制度,及时发现存货管理中的薄弱环节,切实采取有效措施加以改进。关注存货减值迹象,合理确认存货减值损失,不断提高公司资产管理水平。

③无形资产 公司加强对无形资产的管理,全面梳理了无形资产的取得、验收、使用、保全处置等业务流程,明确了无形资产业务各环节的职责权限和岗位分离要求,完善无形资产的验收、使用、维护具体的规章制度。加强公司品牌等无形资产的保护,确保公司合法权益不受侵犯。制定符合国家统一要求的无形资产成本核算、摊销等方法,保证无形资产财务信息的真实可靠。

(9) 销售业务 公司通过完善销售管理制度,对销售业务的主要环节进行了规范与控制,确定了适当的销售政策和策略,明确了各岗位的职责和权限,确保了不相容职位相分离。销售控制内容涵盖了销售预算和销售计划的制定、客户开发与管理、接单管理、合同管理、价格管理、发货控制、收款等相关事项,与公司的销售实际情况相匹配,提高了销售工作的效率,确保实现销售目标。

(10) 研究与开发 公司高度重视产品开发工作,根据发展战略、结合市场开拓和技术进步要求,科学制定工艺研发和产品开发计划,强化工艺研发和产品开发全过程管理,规范工艺研发和产品开发等行为,促进新技术、新工艺和新产品成果的有效利用,不断提高公司的自主创新能力。

(11) 工程项目 公司完善了工程项目管理制度,梳理了各个环节可能存在的风险点,规范了工程预算、招标、施工、监理、验收等工作流程。明确了相关部门和岗位的职责权限,做到可行性研究与决策、预算编制与审核、竣工决算与审计等不相容职务相互分离。强化工程建设全过程的监控,加强招标投标管理,实行问责制,确保工程项目的质量、进度和资金安全。

(12) 担保业务 公司对外担保的内部控制遵循合法、审慎、互利、安全的原则,严格控制担保风

险。公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国担保法》等法律法规以及《中航重机股份有限公司章程》的有关规定制定了《经济担保管理办法》，对对外担保的对象审查、决策权限、业务审议程序、合同签订程序、对外担保的执行监控、信息披露流程等业务环节进行了详细规定，严格控制担保风险。

(13) 业务外包 公司建立和完善了业务外包的管理制度，规定了业务外包的范围、方式、条件和实施等相关内容，明确了相关部门和岗位的职责权限，强化对业务外包全过程的监控，防范外包风险。

(14) 财务报告 公司根据国家相关法律法规要求和自身实际情况，全面梳理财务报告编制、对外提供和分析利用的业务流程，明确了财务报告各环节的职责分工和岗位分离，机构设置和人员配备基本科学合理。

公司财务报告的编制方法、程序、内容及对外提供的审批程序均严格遵循国家相关法规的要求，确保了财务报告的真实完整、报告充分及时。公司科学设计财务报告内容，对财务报告所披露的信息进行有效分析，并利用这些信息满足公司经营管理决策需要。

公司按照有关法律、行政法规、部门规章以及《上市规则》等有关规定制定了《关联交易财务管理制度》，明确划分公司股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限，规定关联交易事项的审议程序和回避表决的要求。公司参照《上市规则》及其他有关规定，确定公司关联方的名单，并及时予以更新，确保关联方名单真实、准确、完整。公司及其下属全资子公司在发生交易活动时，相关责任人通过仔细查阅关联方名单，审慎判断是否构成关联交易。如果构成关联交易，会在各自权限内履行审批、报告义务。

公司严格按照证券法律法规，制订了《信息披露管理制度》。董事长是公司信息披露的最终责任人；董事会秘书是信息披露的主要责任人，负责管理公司信息披露事务和投资者关系管理工作。公司资本运营部是公司信息披露事务的日常工作部门，在董事会秘书直接领导下，统一负责公司的信息披露事务。公司严格按照信息披露规定履行信息披露义务，真实、准确、及时、完整地披露有关信息，公平地对待所有股东，确保公司所有股东能够有平等的机会获得公司信息，提高了公司透明度。

(15) 全面预算 公司建立全面预算管理体系，明确了预算编制、审批、执行、考核等各环节的职责任务、工作程序和具体要求。公司在建立和实施预算控制过程中，权责分配和职责分工清晰明了，机构设置和人员配备科学合理，确保了预算编制与调整的依据充分、方案合理、程序规范、方法科学。

预算执行控制符合公司的授权审批规定，严格控制预算外支出，设立了预算预警指标，完善预算执行情况报告，加强预算信息沟通，及时发现预算执行中的问题并制定相关改进措施，预算考核制度明确，指标合理，奖惩有据，确保预算目标的达成。

(16) 合同管理 公司明确资本运营部为合同归口管理部门，明确了合同拟定、审批、执行等环节

的程序和要求，并制定了标准合同范本。定期检查和评价合同管理中的薄弱环节，采取相应控制措施，促进合同有效履行，切实维护公司的合法权益。

(17)内部信息传递 公司注重加强对内部信息的管理，全面梳理内部信息传递过程中的薄弱环节，建立了较为科学的内部信息传递机制，明确了内部信息传递的内容、保密要求和密级分类、传递方式、传递范围以及管理层级的职责权限等。根据发展战略、风险控制、业绩考核要求，科学规范不同级次内部报告的指标体系，采用书面表格和报告文件的方式，全面反映与公司生产经营管理相关的各种内外部信息；随着环境和业务的变化不断修订和完善内部报告的指标体系，促进内部报告的有效利用，充分发挥内部报告的作用。

公司建立健全了重大风险预警机制和突发事件应急处理机制，完善了相关制度，规范了处理程序，明确了职责权限，确保突发事件得到及时妥善处理。

(18)信息系统 公司重视信息化系统建设，公司根据内部控制要求，结合组织架构、业务范围、地域分布、技术能力等因素，建立了符合公司业务发展战略并与经营管理活动一体化的信息系统规划方案，有序组织信息系统开发、运行与维护，同时建立并完善信息系统相关的控制，为风险管理提供足够的信息资源和畅通的沟通渠道。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

战略规划的风险、分子公司管控的风险、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、合同管理的风险、存货管理的风险、内部信息传递管理的风险等。

5. 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，是否存在重大遗漏

是 否

6. 是否存在法定豁免

是 否

7. 其他说明事项

无。

(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及《企业内部控制评价指引》(以下简称“评价指引”)的要求，结

合企业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，组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

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。

2. 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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
利润总额	潜在错报 \geq 利润总额的 5%	利润总额的 2% \leq 潜在错报 < 利润总额的 5%	潜在错报 < 利润总额的 2%
营业收入	潜在错报 \geq 收入的 0.5%	收入的 0.2% \leq 潜在错报 < 收入的 0.5%	潜在错报 < 收入的 0.2%
资产安全	2000 万元及以上	500 万元（含 500 万元） 至 2000 万元之间	50 万元至 500 万元之间

3. 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性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1. 法律法规：具备合理可能性及违反国家法律法规，受到刑事处罚、行政处罚（500 万元以上）或危及公司主要业务活动运营。 2. 发展战略：具备合理可能性及对战略目标产生严重影响，全面危及战略目标实现。 3. 经营目标：具备合理可能性及导致公司停产或危及公司持续经营。
重要缺陷	1. 法律法规：具备合理可能性及违反国家法律法规，受到行政处罚（100 万元至 500 万元）或对公司部分业务活动运营产生影响。 2. 发展战略：具备合理可能性及对战略目标具有一定影响，影响部分目标实现。 3. 经营目标：具备合理可能性及导致公司一项或多项业务经营活动受到一定影响，但不会危及公司持续经营。
一般缺陷	1. 法律法规：几乎不可能发生或违规问题不属于政府及监管部门关注和处罚的重点问题。 2. 发展战略：几乎不可能发生或影响战略目标的程度较低，范围较小。 3. 经营目标：几乎不可能发生或导致公司一项业务经营活动运转不畅，且不会危及公司其他业务活动。

(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及整改情况

1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

1.3. 一般缺陷

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司存在财务报告内部控制一般缺陷，数量24个。其中资产管理 3 个，销售业务 5 个，采购管理 2 个，存货管理 1 个，工程项目 1 个，营运资金管理 8 个，财务报告 4 个。已完成整改 4 个，其余计划在 2017 年全部整改完毕。

1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2.3. 一般缺陷

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司存在非财务报告内部控制一般缺陷，数量 35 个。其中销售业务 7 个，人力资源 2 个，采购管理 12 个，营运资金管理 2 个，合同管理 2 个，财务报告 2 个，组织架构 3 个，资产管理 2 个、筹融资管理 1 个，企业文化 1 个、工程项目 1 个。已完成整改 4 个，其余计划在 2017 年全部整改完毕。

2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

四. 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

上一年度公司不存在重大缺陷及重要缺陷。截止到内部控制评价报告基准日，公司上一年度内部控制一般缺陷已全部完成整改。

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

本年度公司认真贯彻落实财政部、国资委及中航工业关于内部控制体系建设工作部署，不断加强以风险管理为导向的内部控制体系建设，通过完善内控制度和流程，不断加强日常监督检查，着力内控缺陷整改，积极推进重大风险研判和专项风险评估，强化全面风险管理与内部控制监督与评价，内部控制体系运行良好。

下一年度公司将继续深化以风险为导向的内部控制体系建设，进一步完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，大力推进内部控制监督检查，促进公司整体健康、可持续发展

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

无。

董事长（已经董事会授权）：黎学勤

中航重机股份有限公司

2017年3月13日