

贵州贵航汽车零部件股份有限公司

2013 年度内部控制评价报告

贵州贵航汽车零部件股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引和《中国航空工业集团公司内部控制应用指引》的规定和要求，结合贵州贵航汽车零部件股份有限公司（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，我们对公司内部控制的¹有效性进行了自我评价。

一、董事会声明

公司董事会及全体董事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责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的²目标是：合理保证经营合法合规、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。

二、内部控制评价工作的总体情况

公司董事会授权内部控制领导小组负责领导内部控制评价工作。领导小组组长由公司³总经理担任，相关部门负责人为组员，领导小组下设办公室，办公室设在内部审计机构，负责内部控制评价的具体组织实施工作。内部审计机构编制了评价工作计划，其中包括纳入评价范围的子公司和业务流程，评价工作的具体时间表和人员分工，对纳入评价范围的高风险领域和单位进行评价。内部控制评价工作结果主要向公司内部控制领导小组、上级单位及监管部门汇报。

公司制定了内部控制审计工作计划，包括工作任务，计划完成时间及责任人。公司聘请了瑞华会计师事务所对公司内部控制有效性进行独立审计并按照要求披露内部控制审计报告。

三、内部控制评价的依据

本评价报告旨在根据中华人民共和国财政部等五部委联合发布的《企业内部控

制基本规范》（下称“规范”）及《企业内部控制评价指引》（下称“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，对公司截至2012年12月31日内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

四、内部控制评价的范围

内部控制评价的范围涵盖了公司及其所属单位的主要业务和事项，重点关注下列高风险领域：

（一）公司治理风险。治理结构缺乏科学决策，良性运行机制和执行力，可能导致公司经营失败，难以实现发展战略。

（二）发展战略风险。缺乏明确的发展战略或发展战略实施不到位，可能导致公司及其所属单位盲目发展，难以形成竞争优势，丧失发展机遇和动力。

（三）子公司管理风险。缺乏对子公司的有效管理，影响公司整体战略目标的实现。

（四）人力资源风险。人力资源激励约束制度不合理，关键岗位人员管理不完善，可能导致人才流失、经营效率低下或关键技术、商业秘密和国家秘密泄露。

（五）投资风险。投资决策失误，引发盲目扩张或丧失机遇，可能导致资金链断裂或资金使用效益低下。

（六）资金风险。资金活动管控不严，可能导致资金被挪用、侵占、抽逃或遭受欺诈。

（七）采购风险。供应商选择不当，采购方式不合理，定价机制不科学，可能导致采购物资质次价高，出现舞弊等行为。

（八）存货管理风险。存货积压或短缺，可能导致流动资产占用过量或生产中断；对异地存货缺乏有效监管，可能影响资产安全。

（九）应收账款回收风险。客户信用管理不到位，结算方式选择不当，账款回收不力，可能导致销售款项不能收回。

（十）新品开发风险。新产品开发项目未经科学论证或论证不充分，可能导致创新不足或资源浪费。

纳入评价范围的业务和事项包括：

（一）组织架构

公司在《公司章程》中明确了股东会、董事会、经营层的各自权限，并相应制定了《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会专门委员会实施细则》。公司

2013年度对内部机构设置进行了调整，公司各职能部门以及相关岗位具有明确的目标、职责、权限和分工，相互制衡，相互约束，防止错误或舞弊行为的发生。公司的组织架构设置保证了公司董事会及高级管理人员下达的指令被有效执行，公司制定的各项内控制度得到贯彻、执行。报告期内，公司“三会”运作和经营决策合法、合规。公司能够按照有关法律法规和公司章程的规定按期召开“三会”，董事会、监事会的换届选举符合有关法律、法规和公司章程的规定；“三会”文件资料完备并已归档保存；重大投资、融资、对外担保等事项的决策履行了公司章程和相关议事规则的程序；监事会基本能够正常发挥作用，具备一定的监督手段；董事会下设的专门委员会基本能够正常发挥作用并形成相关决策记录；“三会”决议的实际执行情况良好。各归口管理部门对分、子公司的经营活动、人事、财务、资金、信息、奖惩、考核等方面采取有效措施进行了管理。

公司依据《公司法》和子公司《公司章程》的规定,制定《委派董监事管理办法》，通过委派子公司的董事、监事、总经理及财务经理等加强对子公司的管理。公司依据对子公司资产控制和上市公司规范运作的要求对子公司的重大事项进行管理，并要求子公司第一时间报送重大事项材料。各子公司的重大业务事项、重大财务事项等，按照规定在第一时间报送母公司，并定期提交财务报告。同时公司加强对子公司人员的考核，建立绩效考核机制。

（二）发展战略

公司建立了发展战略制定审批流程，旨在根据公司发展经营现状，协调企业内外各项资源，制定在未来一定时间内能够平稳、有序达到的中长期发展目标。公司建立了经营计划管理体系、流程与制度，指导相关职能部门及所属单位根据公司发展战略规划，结合企业发展经营现状，并结合企业发展所需的各项资源，编制并确定年度发展经营目标。

（三）人力资源

公司建立了较为完善的人力资源政策,严格根据《劳动法》和《劳动合同法》，制定了有利于企业可持续发展的人力资源政策,不断改善员工的工作环境,重视员工的健康与安全。公司人力资源政策包括:员工的聘用、培训、辞退与辞职;员工的薪酬、考核、晋升与奖惩;激励与职业生涯的设计。公司注重对员工素质的培养,并根据实际工作的需要,针对不同岗位展开多种形式的后续培训教育,使员工们能胜任其工作岗位。

公司实行全员劳动合同制,依法与公司员工签订劳动合同,明确劳工关系;与公司核心技术人员签订保密协议,防止公司商业机密泄露;依法为员工参加社会养老保险、医疗保险、失业保险及住房公积金等,保障员工依法享受社会保障待遇。

(四) 社会责任

公司及所属单位建立了《安全生产管理制度》、《环境保护制度》、《能源管理制度》等,严格照章纳税,重视产品质量安全,积极参与社会公益活动等,重视履行社会责任,切实做到经济利益与社会利益、短期利益与长期利益、自身发展与社会发展相互协调。

(五) 企业文化

公司建立了企业文化建设流程和体系,以培育统一的核心价值理念,规范视觉识别系统,并指导所属单位落实文化统一工作。公司重视价值观的塑造和宣传,规范公司企业和职工行为,开展职工培训,塑造职工行为模式;

(六) 资金活动

公司制定了《贵航股份财务管理制度》,并根据实际适时修订,加强了公司内部财务管理,明确各项资金支付审批权限及审批程序,严控公司独立的银行账户,并在有关财务管理制度中明确规定,严禁公司及所属企业与控股股东及所属企业之间相互占用、拆解资金或相互提供担保。货币资金不相容岗位相互分离,相关机构和人员相互制约,加强了资金收付稽核。上述制度的建立和实施确保了货币资金的安全。

公司制定了《募集资金使用管理办法》,对募集资金的使用和管理进行了规范。

公司制订了《对外长期股权投资管理办法》,规范对外投资程序,并建立了严格的审查和决策权限,重大投资项目聘请中介机构进行评估和考察,并依据中介机构意见制定相应的投资方案,最后报董事会、股东大会批准。

(七) 采购业务

公司所属单位建立了采购流程,制定了《物资采购管理制度》、《供方过程能力考察评审办法》等制度,对采购与付款环节进行了规范和控制,以上制度涵盖了供应商评价程序、询价比价程序、采购合同订立、应付款项的支付、账务的核对等环节,明确地描述了各岗位职责、权限,确保了不兼容岗位相分离。物料采购按照公司年度生产计划,落实到月,采购申请明确了采购类别、质量等级、规格、数量、标准等关键

要素,请购记录真实完整,采购流程中各级审批流程执行到位,验收入库手续完备,采购部门及时催收发票送交财务,付款程序合理,报告期内公司采购与付款的内部控制执行是有效的。

（八）资产管理

公司及所属单位资产已建立资产管理的岗位责任制度。对实物资产的验收入库、保管及处置等关键环节进行控制，采取职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施以防止各种实物资产的被盗、偷拿、毁损和重大流失。

公司对异地存货进行有效监控，并定期组织盘点对账等工作，以保证资产的安全性。

（九）销售业务

公司《财务管理制度》中明确了销售管理、收款管理，明确相关岗位的职责、权限，确保不相容岗位相互分离、制约和监督及客户信用赊销额度、信用标准和条件、收款方式。

公司所属单位建立了《应收账款管理制度》，明确相关部门对应收账款定期对账并及时催收。

（十）研究与开发

公司及所属单位建立并规范了研究开发项目立项、评估、决策、验收流程，与核心研发人员签订了保密协议。

（十一）工程项目

公司及所属单位建立了工程项目（包括技改项目）管理流程，制定了《技改技措管理办法》、《项目投资管理办法》等制度，规范了项目立项、评估、决策、验收工作。

（十二）担保业务

公司能够较严格地控制担保行为，建立了《对外担保管理制度》，对担保原则、担保标准和条件、担保责任等相关内容已作了明确规定。公司禁止子公司对外担保。

（十三）业务外包

公司所属单位建立了业务外包管理流程，明确了业务外包的范围、必要性标准、外包单位的选择和评价、外包价格的确定、外包产品的验收、付款等要求。

（十四）财务报告

公司设置独立的会计机构，在财务管理方面和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限，并配备了相应的人员以保证财会工作的顺利进行。会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，各岗位能够起到互相牵制的作用，批准、执行和记录职能分开。公司的财务会计执行《企业会计准则》及有关补充规定。公司《财务管理制度》中明确了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。

（十五）全面预算

公司制定了《全面预算管理制度》，每年由公司及所属单位共同完成全年预算编制，最后报董事会、股东大会批准。公司对预算执行情况进行定期分析，并将其与考核挂钩。

（十六）合同管理

公司及所属单位制定了《合同管理细则》、《印章使用管理办法》等制度，明确了合同签订及审批权限。

（十七）内部信息传递

公司制定了《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人登记制度》等制度，加强公司及所属单位内部信息沟通流程，保证公司各项信息传递高效、准确。

公司制定了《全面风险管理工作规定》、《审计工作规定》、《经济责任审计管理办法》、《审计处理处罚暂行办法》、《审计档案管理办法》、《审计项目质量控制办法》、《基建工程内部审计管理办法》、《对外投资审计办法》等制度，通过审计监察工作及时发现内部管理方面的问题并采取有效措施进行纠正。

（十八）信息系统

公司所属单位根据自身经营特点，建立了信息系统工作程序、信息管理制度以及各模块子系统的具体操作规范，制定了《用户管理制度》、《定期备份制度》等制度，目前信息系统运行正常。

（十九）生产管理

公司所属单位制定了《生产计划控制程序》、《产品监视与测量控制》、《不合格品控制程序》、《操作者上岗管理办法》、《设备管理办法》、《设备控制程序》、《生产订单管理办法》、《生产停工管理考核办法》、《应急储备机制、安全恢复计划》、《生产与服务提供控制程序》、《应急计划管理》等等，旨在确保合理安排生产计划，充分利用产能，实施生产过程中质量控制和安全控制等。

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的各方面，不存在重大遗漏。

五、内部控制评价的程序和方法

内部控制评价工作严格遵循基本规范、评价指引及公司内部控制评价办法规定的程序执行。

评价过程中，公司采用了个别访谈、调查问题、专题讨论、实地查验等适当方法，收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，如实分析、识别内部控制缺陷。

六、内部控制缺陷及其认定

公司董事会根据基本规范、评价指引对重大缺陷、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，研究确定了适用本公司的内部控制缺陷具体认定标准。对发现的缺陷进行评价，编制缺陷评价汇总表，同时提出整改建议，编制整改任务单。

根据上述认定标准，结合日常监督和专项监督情况，我们未发现报告期内存在重大缺陷。

七、内部控制缺陷的整改情况

针对报告期内发现的内部控制缺陷，均按照内控评价反馈的整改事项及整改意见，明确了整改责任和整改时间，采取了相应的整改措施，按照制定的整改完成时间落实了整改，对存在的设计缺陷修编了制度流程，对存在的运行缺陷强化了规章制度的执行。公司聘请年报审计机构瑞华会计师事务所对公司内控实施整合审计，确保整改措施有效，达到了预期的效果。

八、内部控制有效性的结论

公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至2013年12月31日的内部控制设计与运行的有效性进行了评价。根据内部控制评价工作编制内部控制评价报告。

报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，未发现公司内部控制的设计和执行存在重大缺陷。

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。未来期间，公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

贵州贵航汽车零部件股份有限公司

董事长：张晓军

2014年4月22日