

贵州贵航汽车零部件股份有限公司

2014 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，公司对内部控制的有效性进行了评价。

一、 董事会（或相应决策机构）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。

建立健全内控制度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。

公司内部控制的目的是：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。

由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。

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副总经理担任，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。公司聘请了众环海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，可能存在的风险领域：公司治理风险、发展战略风险、子公司管理风险、人力资源风险、投资风险、资金风险、采购风险、存货管理风险、应收帐款回收风险、新品开发风险。

纳入评价范围的单位包括：

纳入评价范围单位	行业性质/业务类型	所属层级
贵航股份 总部	制造业	3 级
华阳电器公司	制造业	4 级
红阳密封件公司	制造业	4 级
永红散热器公司	制造业	4 级
贵阳万江航空机电有限公司	制造业	4 级
贵州华阳电工公司	制造业	4 级
贵州红阳（机械）集团公司	制造业	4 级
贵州华昌汽车电器有限公司	制造业	4 级
上海红阳密封件有限公司	制造业	4 级
上海永红汽车零部件有限公司	制造业	4 级

（一）组织架构

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《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》，设立了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会、经营管理层分别履行决策、监督与管理职能，职责权限明晰，形成了决策、监督和执行相互分离、相互制衡的内控组织架构体系。

根据公司战略规划，公司 2014 年对内部机构设置进行了调整，总部设立 8 个部门，成立了橡胶产品事业部、电器锁匙产品事业部、雨刮升降器产品事业部、进气热交换产品事业部、园区事业部，公司的组织机构设置能够保证了公司董事会下达的指令的有效执行，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按期召开“三会”，董事、监事的更换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公司章程和“三重一大”决策制度程序；监事会能够正常发挥作用并形成相关记录；“三会”决议的实际执行情况良好。各归口管理部门对所属单位的经营活动、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。

（二）发展战略

公司董事会下设战略发展委员会，组织对公司战略规划的制作和调整进行论证。公司总部设立战略投资部负责收集信息并进行分析，制定总部中长期发展规划、五年和三年滚动计划。2014 年公司聘请管理咨询公司对公司的发展战略进行了管理咨询。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，根据当年度生产经营工作计划进行部署，并将其分解细化，落实到具体单位，以确保相关工作计划得到有效实施。

（三）人力资源

公司建立了较为完善的人力资源政策，依据发展战略编制了人力资源规划，通过科学的选拔标准、选拔程序和评定方式为企业战略的实施储备人才。公司注重对员工素质的培养，针对不同岗位开展多种形式的培训教育。公司实行全员劳动合同制，依法与公司员工签订劳动合同，明确劳资关系；实施了风险岗位定期轮换；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）企业文化

公司着力推进文化建设，贯彻集团文化“六统一”要求，通过开展“深化改革添动力，提升管理促发展”主题教育活动、举办职工文艺汇演、中国梦演讲比赛、职工运动会、排球赛、游泳比赛等职工文化活动，提升公司内部凝聚力，充分发挥了企业文化在公司发展中的重要作用。公司开展“每周一星”评比活动，以身边活动典型事例，传播公司核心价值观，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，规范职工行为，不断提升企业品牌价值。

（五）资金活动

公司为保证投资、筹资和日常的资金管理三方面实施有效的控制和管理，减少资金管理风险，制定并不断完善《财务管理制度》、《筹融资管理办法（暂行）》、《募集资金使用管理

制度》、《货币资金管理办法》等一系列管理制度，建立了较完善的资金体系和安全保障。公司制定了《对外投资财务管理办法》、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审计，并依据中介机构意见制定相应的投资方案，最后报相应得有权机构批准。

（六）采购业务

公司高度重视集中采购工作，制定了《对外采购财务管理办法》、《采购和招标管理办法（暂行）》，凡是所属单位涉及到集中采购平台上的物资，必须到平台上采购，并在中航工业采购平台信息备案区进行备案。公司积极推广应用集中采购工作，对采购物资进行比质比价，比服务质量，选出物美价廉、质量合格、服务好的供应商，有效降低了因供应商选择不当，可能导致采购物资价格较高的风险。

（七）资产管理

围绕对存货、固定资产进行科学有效的管理，公司制定了《存货财务管理办法》、《固定资产财务管理办法》等一系列制度，对资产投资、管理和处置行为进行规范。资产管理实行按类分级归口管理，资产的购置、使用和处置需分级审核、审批。公司定期统一组织资产盘点和减值测算，以确保资产实物价值和账面价值的一致。公司严格控制存货规模，将存货库存限量纳入主管部门考核指标，以促进存货周转，有效提高资金使用效率。

（八）销售业务

根据销售业务的特点，公司制定《往来款项管理办法》、《销售管理办法》，并在《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。建立较完善的销售控制程序；建立客户跟踪服务制度，定期对客户进行跟踪回访，了解客户对产品质量、包装要求等方面的建议和意见，了解客户对公司产品和服务的需求，进一步提升公司的产品质量和服务水平。

（九）研究与开发

公司高度重视技术与开发，对项目研发各个过程进行管理和监督，确保研发计划的按时完成，避免资源的不必要浪费；在产品设计和技术创新研发前需进行严格的立项论证和可行性分析，对整个研发过程和工艺设计过程进行严格的管控，确保公司研发工作不断为公司产品和生产工艺提供持续的竞争优势。

（十）工程项目

公司积极推进工程项目的标准化、规范化管理、公司制定了《在建工程财务管理办法》、《基本建设财务管理办法（暂行）》、《基建工程内部审计管理办法（试行）》，围绕工程项目的立项、招标管理、工程设计、工程建设、工程付款、竣工验收、竣工决算等方面建立了规范的操作程序和风险控制，确保公司工程项目建设可行、工程建设过程可控、工程验收规范、工程决算透明。

（十一）担保业务

公司制定《对外担保管理办法》，对担保原则、担保标准和条件、履行程序、担保金额的权限、对外担保信息披露、担保责任等相关内容作明确规定，公司严格控制担保行为。公司禁止所属单位对外担保。

（十二）业务外包

公司所属单位制定业务外包相关制度，规范相关管理流程，针对产品的委托加工制定了相应的细则，提高业务外包的管理水平，同时，公司所属单位制定了业务外包的《保密协议》，对于业务外包中可能涉及的保密信息进行了保护，避免保密信息的泄露，保护公司的合法权益。

（十三）财务报告

为规范公司会计核算与信息披露，提高会计信息质量，确保财务报告合法合规、真实完整，公司制定了《财务报告与财务分析管理制度》、《财产清查管理办法》等规章制度，对会计业务处理、会计政策及会计估计变更、财务报告编制与审核等主要控制流程，合理设置了财务报告相关部门和岗位，明确职责权限，明确了会计核算、报告编制、复核、审批的控制程序及职责分工。

（十四）全面预算

公司实行全面预算管理，制定了《全面预算管理办法》和《全面预算管理实施细则》，对预算管理组织体系、预算编制规范、预算的执行、调整、分析进行规范管理，严格控制预算外支出，完善预算执行情况分析，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。公司依据年度预算，严格控制各项开支，避免资源浪费，提高管理效率，提升经营效益。

（十五）合同管理

为规范公司各类合同管理，完善合同签订、合同执行行为，防范经营风险与财务风险，公司制定了《合同管理制度》，实行合同承办、授权委托、会签审查、合同法律审查、合同台帐管理与合同归档制度，对公司各类合同的签订、履行、争议解决、合同归档进行全面管理，包括合同的草拟、修改、审批、签订、履行、变更和解除，合同纠纷的解决以及标准合同文本管理、合同专用章管理和合同台帐管理、合同档案管理等基础管理。

（十六）内部信息传递

公司制定《重大信息内部报告制度》、《信息披露事务管理》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息使用人管理制度》等内部信息交流与沟通制度和程序，完善了内外部重要相关信息的收集和传递机制，使重要信息能够及时获得并向上级呈报。建立了不同层级内部报告的指标体系，合理设置关键信息指标，结合全面预算，为公司经营决策、业绩考核、效益分析和风险评估提供了有力的保障，同时有效的对违规违纪和舞弊行为进行了监督。

（十七）信息系统

公司制定《计算机和信息系统突发事件应急预案》、《涉密计算机使用管理办法》，对计算机使用、网络使用、数据资料安全等方面的管理内容及检查作了明确规定，采用相关的方法、手段、技术、制度、流程和文档等确保应用系统的正常、安全、受控、有效运行，保证工作准确度，提高工作和决策效率。

（十八）社会责任

公司及所属单位建立了《安全生产管理考核办法（暂行）》、《节能环保管理办法》、《质量指标管理考核办法（暂行）》相关制度，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，派出 2 名干部到修文 2 个村镇驻村一年，扶助了 2 个支农项目。开展募捐活动，爱飞客公益基金组织职工募捐 22 万余元，为贵州贵阳花溪高坡乡捐款 7 万余元。公司重视履行社会责任，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。

四、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、评价指引及集团公司内部控制评价指引规定的程

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，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，如实填写评价工作底稿，分析、识别内部控制缺陷。

五、内部控制缺陷及其认定

公司董事会根据基本规范和《中国航空工业集团公司内部控制评价指引（试行）》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，包括定性标准和定量标准，并与以前年度保持了一致。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，我们发现报告期内存在4个一般缺陷

缺陷类型	缺陷数量（个数）
重大缺陷	0
重要缺陷	0
一般缺陷	4

六、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，公司采取了相应的整改措施。对物流运输等外包业务完善了相关的管理制度；对供应商的选择与内部管理规定了相应的流程；按照《合同管理办法》，完善合同的订立与系统审批流程，补签书面合同并及时备案；修订《员工定期轮岗管理办法》，定期对物流管理人员进行轮岗。

七、内部控制有效性的结论

公司已经根据基本规范、评价指引、集团公司评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至2014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，不存在重大缺陷。

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

2015年4月24日