

# 贵州贵航汽车零部件股份有限公司

## 2016 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：**贵州贵航汽车零部件股份有限公司 贵州贵航汽车零部件股份有限公司红阳密封件公司 贵州贵航汽车零部件股份有限公司华阳电器公司 贵州贵航汽车零部件股份有限公司永红散热器公司 贵州贵航汽车零部件股份有限公司申一橡胶公司 贵州贵航汽车零部件股份有限公司柳州红阳密封件公司 贵州贵航汽车零部件股份有限公司海口红阳密封件公司 贵阳万江航空机电有限公司 贵州华阳电工有限公司 贵州红阳机械(集团)有限公司 贵州橡六申一橡胶有限公司 贵州贵航输送带有限公司 上海永红汽车零部件有限公司 贵州贵航汽车零部件销售有限公司 贵州华昌汽车电器有限公司 贵阳华科电镀有限公司 天津贵航红阳密封件有限公司 河北贵航鸿图汽车零部件有限公司 北京大起空调有限公司 贵阳华旭科技开发有限公司 贵州华阳汽车零部件有限公司 上海红阳密封件有限公司 徐州贵航林得动力机械制造有限公司 重庆红阳汽车密封件公司。

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	100
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	100

3. **纳入评价范围的主要业务和事项包括：**

(一) 组织架构

公司严格按照有关法律法规及相关规定，建立健全股东大会、董事会、监事会、经营管理层等较为完善的法人治理结构，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。

2016年对内部机构设置进行了调整，取消事业部，减少一个管理层级。总部设八个职能管理部门：综合管理部、规划发展部、财务管理部、人力资源部、运营管理部、党建和思想政治工作部、纪检监察部、航空产品部。

(二) 发展战略

公司董事会下设战略委员会，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。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《贵航股份“十三五”规划》，明确了中长期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。

### （三）人力资源

公司根据人力资源总体规划，结合生产经营实际需要，制定年度人力资源需求计划，按照计划、制度和程序组织人力资源引进工作。公司遵循德才兼备、以德为先和公开、公平、公正的原则，通过校园招聘、社会招聘、竞争上岗等多种方式选聘优秀人才。

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，明确劳工关系；实施了风险岗位定期轮换；与公司相关人员签订保密协议，防止失泄密；依法为员工参加社会保险及住房公积金等，保障员工依法享受社会保障待遇。

干部和人才队伍建设不断完善。按照选人用人考核制度和 work 纪律的要求，坚持领导班子任期和年度考核。积极推进干部能上能下和干部交流力度。加强干部培训，建立了后备干部信息库，对后备干部实行动态管理。

### （四）企业文化

公司根据发展战略和实际情况，注重文化凝聚共识。提炼形成了公司“成为国际化的汽车零部件跨国公司”的愿景表述；“进取担当的勇气、正义务实的硬气、谋势决胜的底气”的企业精神。

通过“两学一做”学习教育，结合“星级党组织”建设要求，开展树身边的人、讲身边的事，设立“党员先锋岗”、“党员上讲堂”、“党员先进事迹进支部”等活动，党组织建设得到了加强，“三会一课”制度得到了较好地落实，党员党性修养得到了提高，党的组织生活制度得到了落实，党员先锋模范作用进一步体现。

### （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，不断完善《财务管理制度》、《筹融资管理办法》、《货币资金管理办法》等管理制度，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审计和评估，并制定相应的投资方案，最后报相应权力机构批准。按照国家统一会计准则制度，正确核算和监督资金筹集、本息偿还等相关业务，妥善保管筹资合同或协议等资料，定期与资金提供方进行账务核对，确保筹资活动符合筹资方案的要求。

### （六）采购业务

公司高度重视采购工作，制定了《对外采购财务管理办法》、《采购和招标管理办法》，统筹安排采购计划，明确各环节的职责和审批权限，按照规定的审批权限和程序办理采购业务，建立价格监督机制，定期检查和评价采购过程中的薄弱环节。对原材料采购环节严格按照《供方管理程序》执行，优化整合供应商，开展集中采购，加强采购质量控制，不断提升采购管理体系的运行质量。

### （七）资产管理

公司根据发展战略，加大技改投入，不断促进技术升级，淘汰落后设备，切实做到保持本企业生产、科研装备技术的先进性和企业发展的可持续性。规范资产管理制度及流程，不相容岗位相互分离、制约和监督，定期盘点清查、保证实物资产安全有效。

#### （八）销售业务

公司建立健全客户信用档案，关注重要客户资信变动情况，采取有效措施，防范信用风险。完善客户服务制度，加强客户服务和跟踪，提升客户满意度和忠诚度，不断改进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，确保研发计划的按时完成；在产品设计和技术创新研发前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。公司建立研究成果保护制度，加强对专利权、非专利技术、商业秘密及研发过程中形成的各类涉密图纸、程序、资料的管理。

#### （十）工程项目

公司制定了在建工程、基本建设管理制度，规范工程立项、招标、造价、建设、验收等环节的工作流程，明确相关部门和岗位的职责权限，做到可行性研究与决策、概预算编制与审核、项目实施与价款支付、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，确保工程项目的质量、进度和资金安全。

#### （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，在授权范围内进行审批，不得超越权限审批。公司严格控制担保行为，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。

按照国家统一的会计准则制度规定，根据登记完整、核对无误的会计账簿记录和其他有关资料编制

财务报告，做到内容完整、数字真实、计算准确，没有漏报或者随意进行取舍。

#### （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。公司按照经营计划，运用全面预算管理的方法，层层分解，细化指标，统筹资源配置，推行滚动预算，强化过程控制和结果考核，使公司预算管理工作落到实处。

#### （十五）合同管理

公司制定了《合同管理办法》，对合同签订、合同履行与评估等方面进行规范。明确相关部门和岗位的职责、权限，确保合同管理业务的不相容职务相分离、制约和监督。重大合同中涉及的法律问题，必须经总法律顾问审核把关。在合同履行中，公司贯彻“对外依法经营、对内依法管理”的公司法治理念，承办部门负责对合同执行中的质量、安全、进度等履约情况进行监督检查。

公司加强合同信息安全保密工作，未经批准，不得以任何形式泄露合同订立与履行过程中涉及的商业秘密或国家机密。

#### （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报送。建立了不同层级内部报告体系，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，内、外部网络使用，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

公司重视履行社会责任。公司及所属单位制定了《安全生产管理考核规定》（试行）、《节能减排管理办法》、《质量指标管理考核规定》（试行）等相关制度，大力推进安全生产，重视产品质量安全，采取督查与自查相结合方式，全面排查安全隐患。公司严格照章纳税；实施现金分红，积极回报股东；积极参与社会公益活动，2016年派出1名“驻村第一书记”到普定县候场镇煤冲村进行帮扶，协调组织

了“村民用水及养殖种植合作社提水工程”扶贫项目；公司每月两次到黔西县太来乡查看公司扶贫项目，目前帮扶的项目“硃口村通组公路”已经完成；资助贫困学生 42 人，35.6 万元。

#### 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、采购管理的风险、销售业务管理的风险、合同管理的风险等。

#### 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”），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	导致财务报告错报金额 $\geq$ 合并后报表税前利润的 5%	合并后报表税前利润的 3% $\leq$ 导致财务报告错报金额 $\leq$ 合并后报表税前利润	导致财务报告错报导致财务报告错报金额 $<$ 合并后报表税前利润的 3%

		的 5%	
--	--	------	--

公司确定的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、董事、监事和高级管理人员舞弊（无论舞弊是否重大）； 2、公司更正已经公布的财务报告； 3、在审计过程中，审计师发现当期财务报告存在重大错报，而公司的内部控制在运行过程中未能发现该错报； 4、公司的审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。
重要缺陷	1、未依照公认会计准则选择和应用会计政策； 2、未建立反舞弊程序和控制措施； 3、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标
一般缺陷	除重大和重要缺陷以外的缺陷

### 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
营业收入或资产总额（RMB）	<1%	≥1%且<3%	≥3%

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、重大偏离计划和预算； 2、监管机构的处罚； 3、是否与公司的“三重一大”（重大问题决策、重要干部任免、重大项目投资决策、大额资金使用）相关； 4、公司的重大损失。
重要缺陷	1、决策程序导致出现一般失误； 2、违反企业内部规章，形成损失； 3、关键岗位业务人员流失严重； 4、重要业务制度或系统存在缺陷； 5、内部控制重要或一般缺陷未得到整改。
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷以外的缺陷

(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

无

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

存货管理缺陷整改措施：修订完善相关存货管理制度；加强异地库存管理；年初制定盘点计划，对

定期盘点的结果进行确认、小结；定期对账。

安全生产缺陷整改措施：层层签订安全生产责任书；加大安全生产教育培训力度，切实提高员工安全意识；加强设备维护保养，通过技术改造提高设备安全保障能力；加强安全生产日常管理，定期检查，加大考核力度。

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

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、重要缺陷。下一年度公司将进一步完善内部控制制度，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。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：张晓军

贵州贵航汽车零部件股份有限公司

2017年3月15日