

# 四川海特高新技术股份有限公司

## 2014年度内部控制的自我评价报告

四川海特高新技术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2014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

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。

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。

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。

### 三、内部控制评价工作情况

#### （一）内部控制评价范围

1、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。纳入评价范围的主要单位包括：四川奥特附件维修有限责任公司、四川亚美动力技术有限公司、昆明飞安航空训练有限公司、成都成电科信科技发展有限公司、武汉天河南方航空技术开发有限公司、四川海特亚美航空技术有限公司、天津翔宇航空维修工

程有限公司、天津海特飞机工程有限公司、天津海特航空产业有限公司、成都海飞航空投资管理有限公司、江西昌海航空零部件制造有限公司、天津宜捷海特通用航空服务有限公司、AVIATION SAFETY & TRAINING PTE.LTD、四川亚美航泰航空装备有限公司、四川海特租赁有限公司、成都汇升景科技有限公司、天津飞安航空训练有限公司，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 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：航空维修、航空新技术研发与制造、航空培训、航空融资租赁业务；纳入评价范围的主要事项包括：公司经营管理、对控股子公司的管理、预算管理、财务管理、在建工程管理、固定资产管理、生产与采购管理、人力资源管理、关联交易管理、对外担保管理等。重点关注的高风险领域主要包括市场竞争风险、原材料价格波动风险。

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。

## 2、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《公司法》、《证券法》等法律、法规的规定，已建立股东大会、董事会、监事会、经理层为基础的法人治理结构，结合公司实际，已制定《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》等分别对公司的权力机构、决策机构、监督机构和经营管理层进行了规范。股东大会、董事会、监事会及管理层授权明晰、操作规范、运作有效，维护投资者和公司利益。

公司股东大会是公司最高权力机构；董事会对股东大会负责，对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并做出决定，必要时提交股东大会审议；监事会独立运作，负责对公司经营、财务及高管人员的履职进行监督。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序、会议内容及会议做出的决议均合法、有效，会议文件完备并已归档保存，所表决事项涉及关联董事、关联股东或其他利益相关者均已回避表决。重大投资、融资、对外担保、关联交易等事项的经营及财务决策履行了公司章程和相关议事规则的程序。公司的独立董事均具备履行其职责所必需的专业知识及工作经验，且具备独立董事任职资格，符合证监会的有关规定，能够在董事会决策中履行独立董事职责，包括在重大关联交易、公司发展战略与决策机制、高级管理人员聘任及解聘、对外担保等事项上发表客观、公正的独立意见，发挥独立董事作用。

### （2）人力资源与薪酬管理

公司建立健全合法规范的人事管理制度，实行全员劳动合同制，从聘用、培训、考核、奖惩都坚持公开、公平、公正原则。按照现代化企业人事管理制度，突出以人为本，优化人力资源配置，促进公司全面发展。用绩效考核与薪酬结合激励员工，工作业绩挂钩，绩效决定薪资水准及升迁奖罚，鼓励员工积极创造价值。并建立与公司分享价值创造、分享回报的氛围。通过对岗位业绩、员工素质、工作态度和领导能力等多方面的量化考核，实行月度基础考核与季度、年度考核相结合，加强计划与过程的控制，强化公司奖优罚劣、重在激励的分配制度。

董事由股东大会选举或更换，监事由股东大会或职工代表大会选举或更换，高级管理人员由董事会聘任或解聘。提名、薪酬与考核委员会对董事、监事、高级管理人员进行考核并制定奖金方案报董事会或股东大会审议，向董事会推荐合适董事、高管人员人选。独立董事对董事、监事及高级管理人员的薪酬和聘任人选发表意见。

为了进一步建立健全公司董事（非独立董事）及高级管理人员的考核和薪酬管理制度，完善公司治理结构，公司特设立了薪酬与考核委员会和制定了《薪酬与考核委员会制度》。

### （3）完善的、高标准的航空质量保证体系

公司在快速发展的同时，不断健全和完善质量管理体系。

公司严格按照中国民航总局颁发的《民用航空器维修单位合格审定规定》（CCAR145R3）以及GJB9001A-2001的要求构建公司的质量管理体系，公司质量保证体系包括：

#### 1、设计、开发过程的质量控制

公司每年都投入了大量的经费用于新产品的开发（近几年来投入都超过公司收入的5%以上），建立了一套完整的新产品研发流程。在新产品开发时，先由市场部分析国内民用航空器维修市场的发展趋势，确定开发方向，提出新产品的开发需求，由技术部制定产品具体研发方案及计划，经公司各相关部门讨论通过后，由技术部牵头组织，确保开发的产品符合客户的需求，为公司不断创造新的利润增长点。

#### 2、采购控制

公司严格按照民航适航规章和公司程序文件的要求，由质量部门组织对航材经销商首先进行评估，只有符合公司要求的航材经销商才能进入公司的航材采购体系，列入公司的《合格供应商名录》，并且对航材经销商每12个月还要根据上年度的供货质量、周期、价格等因素进行再评价，不合格的航材经销商将从公司的《合格供应商名录》中剔除，生产资源部门在航材采购过程中，严格按照公司文件的要求，从评价合格的航材供应商处采购所需的器材，确保器材的质量符合适航性资料的要求，保证航空器部件的维修质量。

#### 3、适航性资料的控制

公司与国内外的航空器及航空器部件的制造厂家，以及用户都建立了良好的合作关系，确保了产品维修所需的各类适航性资料的获得渠道畅通，并且公司在不超过六个月的时间内将对现有的适航性资料的有效性就要进行一次确认，只有现行有效的适航性资料，才能在维修作业活动中使用。

#### 4、航空检测设备控制

为了确保高起点和高质量地为客户提供优质的维修服务，公司在国内率先引进了OEM的先进的成套测试设备，这些设备确保公司的维修能力在未来10年都不落后，能够

覆盖国内绝大部分主流的民用飞机的维修工作。并且所有操作人员都经过相应的国外厂家的培训，并取得合格证后才能上岗。为了确保测试设备始终处于良好可用状态，公司设备管理部门定期进行设备巡检，发现问题及时维修。每年公司还会安排一次设备大修，对设备进行全面的维护和保养。

#### 5、维修过程控制

在生产作业活动制造方面，公司有专门的程序文件，所有生产活动都在质量管理体系控制之下，各部门和维修车间都要根据各自的职责，按“生产指令”、“适航性资料”以及相应的“维修工艺规程”要求进行操作。在生产过程中，维修人员对过程产品要进行自检、互检，关键过程检验员进行抽检，确保各工序产品完全符合标准才能进入下道工序，产品生产结束后由专职检验进行产品完工检查，包括产品最终性能测试及外观等的检查。然后包装入库等待发运客户。

#### 6、内部质量审核

为了使质量管理体系和过程持续有效运行，确保产品质量，使用户满意。公司每年进行1—2次内部质量审核。通过内部质量审核及时发现质量管理体系和过程存在的问题，并采取纠正措施。内部质量审核是查明质量管理体系是否符合CCAR-145-R3《民用航空器维修单位合格审定规定》、GJB9001A-2001《质量管理体系要求》和质量管理体系文件要求以及质量管理体系是否有效的实施和保持。审核类别包括对质量管理体系、过程和产品的审核，具体分为：质量管理体系的审核、专项审核和对供应商及外委单位的审查。内部质量审核的范围覆盖了《维修管理手册》、程序文件的全部要求和全部维修/制造活动和项目，以及质量管理体系所包含的所有部门、科室。审核人员是经过专门的内审员培训且考核合格并取得经责任经理授权的人员担任，以确保审核的质量。

#### 7、产品保管、发运交付控制

航材收发室按照顾客财产及产品防护程序对产品进行包装发运控制，包括防撞、减震、防潮以及防静电等防护设施的控制。

#### 8、售后服务体系

公司市场部下分客户服务和销售，销售和客服共同承担售前、售中、售后服务的工作。公司有一套严格的客户投诉处理流程，当有客户抱怨时，客服人员负责将信息进行分析，针对不满意的具体方面，反馈给相关部门给出处理方案，传递给营销人员与客户进行沟通，达成共识，取得谅解。

公司客户服务中心全面负责售前、售中及售后服务的分档管理工作，公司已经开设了全国客户服务热线，24小时解答客户询问，接受和处理客户投诉。同时公司网站上有服务信箱（E-MAIL: board@haitegroup.com）和网站（www.haitegroup.com）客户留言系统，无论客户在何时何地提出要求，公司均能够及时快速地为客户提供优质的服务。

公司一贯坚持“客户至上”的服务理念，客户的每一次建议与咨询公司均认真对待，近几年来，公司客户投诉率都保持在2%以内，并且客户满意度逐年上升。公司始终把

客户的意见作为鞭策公司提高服务水平的动力，不断地改进产品质量和服务质量，真正把客户投诉看作我们“第二次销售”。

## 9、计量管理体系

计量管理是企业生产、经营中一项不可缺少的基础工作。公司在质保部下设立了专职的计量科，在各部门有兼职的计量员，形成分级计量管理网络。计量科对公司各类计量器具进行登记、检定、校准和管理工作。同时计量科根据国家法律、法规制定和建立公司级的计量管理制度，开展各项计量活动，兼职计量员协助计量科做好各部门内部的计量管理工作，严格执行计量工作程序，监督执行相关的计量法律、法规及工作指令，制定和建立部门内计量工作制度和责任制，完成所属部门各项计量工作任务。公司完善的计量管理网络系统，为生产工艺控制、科学实验、产品质量、降低消耗、安全生产、经营核算等提供准确的计量数据。

## 10、教育培训

为了培养和造就具有公司精神和思想的公司事业建设者，有计划的提高员工所必需的知识技能，发掘员工的潜力，以使员工具备与公司发展相适应的业务能力。公司人力资源部负责组织实施培训，每年根据公司招聘任务及有关部门对员工的要求制订《员工培训计划》，经公司领导审议批准后组织实施。培训项目主要有：入职培训、岗前培训、技能培训、质量培训、管理培训等，培训方式分为：授课、技术研讨、会议、在岗实习、自学、出国学习等。各类人员培训结束后，由公司人力资源部组织考核、测评、评估。培训记录由公司人力资源部存档。通过培训，员工技能得到提升，也为员工的个人和公司的发展创造条件。

### （4）绩效考核

1、每年度，子公司以及各职能部门结合公司总目标制定部门指标。各单位、部门按投资责任中心（投资部下达的生产目标）考核，或者按利润中心要求考核、按成本费用中心要求考核、按质量指标进行考核等。

2、各责任中心（分、子公司）都有一套结合自己工作和管理范围的管理报表，管理报表基本数据按月由公司财务部门提供，由各责任单位和部门提出分析报告，对运行情况实行反馈和控制。

### （5）货币资金控制

资金管理的目标是：用最低限度的资金占用额最大限度地保障公司生产经营活动的正常进行，保证公司生产经营目标实现。公司流动资金管理贯彻以下两项原则：1）本着促进公司生产发展的原则，保证原材料采购、固定资产投资、对外投资合作等合理的资金需求。2）在保证生产经营需求的前提下，提高资金周转率，缩短应收账款回款周期，提高资金使用效率。在办理资金人员岗位职责分工方面，做到出纳、会计等不相容岗位相互分离；银行印鉴章两枚（法定代表人印章和财务专用章），财务专用章由财务部门负责保管使用，法定代表人印章由公司法定代表人本人或指定专人保管，分别按照

公司审批权限制度、授权批准制度和印章使用规定使用，形成部门之间的相互制约。流动资金的管理实行由财务部集中统一管理和资金有偿占用制度，杜绝大股东及关联方占用资金，确保货币资金的安全。

#### （6）实物资产控制

公司对实物资产实行分部门和分用途管理相结合的方法，对固定资产、低值易耗品、存货、在修品，分别制定固定资产管理制度、存货保管制度、待修品实时汇报制度，对实物资产实行专人管理，确保实物资产、待修品的完好无损；对实物资产的采购、验收、报废等环节以分部门审批、公司统一采购的管理方式来控制。

#### （7）对外投资控制

根据《公司章程》和《投资管理制度》，公司已经建立完善的投资决策机制。根据章程规定，投资额超过净资产的5%应提交董事会决策，建立严格的审查和决策程序，重大投资项目组织有关专家，专业人员进行评审，并委托中介机构做尽职调查，投资额占公司最近一期经审计净资产30%以上的应报股东大会批准。

#### （8）采购与付款控制

1、公司实行统一采购管理制度，所有部门所需物资，向各部门分管领导申请并报相关领导签字批准后，由采购部统一办理对外采购，物资在验收入库后办理领用手续。

2、对主要原材料供应商进行综合评估，评估内容包括：材料价格、质量、购货周期等。

3、按照维修周期、库存存量等申请制定采购计划，根据采购计划下达采购定单，所有原材料采购要求实行货比三家。

4、对采购进入公司的原材料进行质量和数量的验收和清点，确保准确无误。

5、付款当月首先要根据合同约定编制请款计划，并按照公司付款审批程序，经财务部审核后支付货款。

#### （9）成本开支范围的控制

成本是考核和评价公司生产经营成果的一项重要经济指标，是公司进行投资、经营、技术和价格等决策的重要依据。加强成本管理，搞好成本控制，降低生产成本，是提高企业经济效益的重要途径。

公司下属各部门、车间应严格按生产指令号或规定的名称代号填制材料出库单和产品出库单，以保证成本核算的真实性、准确性。生产单位应严格按公司制定的材料消耗定额领料并合理安排生产，在生产过程中尽量控制原材料的损耗，对产品成本较高的原因要进行分析，对造成成本升高因素要采取措施进行控制。

#### （10）对被投资企业的管理制度

公司向被投资企业派出股东代表、高级管理人员及财务主管，并对派出人员的专业资格、人员素质进行严格考核。公司统一制定被投资企业每月、每季应报送的报表及分析内容和要求。公司定期对被投资企业进行业务审计工作或根据需要进行专项审计工作。

(11) 担保控制

公司母公司对子公司进行担保，除公司章程规定须经股东大会审议通过的范围外，每年由董事会决议授权董事长行使，并由董事会和股东大会确定限额。

(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：

定量标准以营业收入、营业利润、资产总额作为衡量指标。

衡量指标	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
营业收入	错报金额 < 营业收入的0.5%	营业收入的0.5% ≤ 错报金额 < 营业收入的1%	错报金额 ≥ 营业收入的1%
营业利润	错报金额 < 营业利润的0.5%	营业利润的0.5% ≤ 错报金额 < 营业利润的1%	错报金额 ≥ 营业利润的1%
总资产	错报金额 < 总资产的0.1%	总资产的0.1% ≤ 错报金额 < 总资产的0.5%	错报金额 ≥ 总资产的0.5%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

财务报告重大缺陷包括：

- (1) 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；
- (2) 公司更正已公布的财务报告；
- (3) 审计机构发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；
- (4) 审计委员会、审计部门、监事会对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效；

(5) 其他可能影响财务报表使用者正确判断的缺陷。

财务报告重要缺陷包括：

(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；

(4) 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、完整的目标。

一般缺陷是指除上述重大缺陷、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：

缺陷认定等级	直接财产损失金额	负面影响等级
重大缺陷	1000万元或公司当期净资产的1%	对公司造成较大负面影响，对公司股东带来严重损失并正式对外披露的事项
重要缺陷	500-1000万元或者公司净资产的0.5%-1%	收到国家政府部门处罚但未对公司造成负面影响
一般缺陷	500万元（含500万元）以下	收到地方政府部门处罚但未对公司造成负面影响

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：

非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。

如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷，包括违反国家政策法规、媒体重大负面报道、核心管理及技术人员流失等。

如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；

不构成重大缺陷和重要缺陷的其他缺陷为一般缺陷。

### (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

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财务报告内部控制重大缺陷及重要缺陷。

### 2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

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及重要缺陷。

3、公司无以前年度延续的内部控制重大缺陷或重要缺陷的情形。

### 四、其他内部控制相关重大事项说明

无。

董事长（已经董事会授权）：李飏

四川海特高新技术股份有限公司

二〇一五年三月二十五日