

公司代码：600391

公司简称：成发科技

四川成发航空科技股份有限公司

2015 年度内部控制评价报告

四川成发航空科技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2015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：成发科技、成发科技各分厂、法斯特、普睿玛、中航工业哈轴。

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：

战略规划；人力资源；经营业绩考核与评价；内部审计；社会责任；企业文化；营运资金管理；销售业务；采购业务；存货管理；固定资产；工程项目；合同管理；业务外包；投资管理；担保管理；信

息系统。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

产业结构风险、战略管理风险、廉洁风险、资源保障风险、销售风险、母公司管控风险、质量达标风险、竞争风险、质量检测风险、研发设计风险。

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

(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《内部控制管理手册》，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
税前利润	影响水平达到或超过评价年度公司合并报表税前利润的 3%	影响水平低于评价年度合并报表税前利润的 3%，但是达到或超过 1%	除重大缺陷及重要缺陷以外的缺陷为一般缺陷

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	符合以下任意一条既可认定为重大缺陷：该缺陷涉及“三重一大”且对企业声誉将产生较严重的负面影响；该缺陷为核心业务且与公司重大风险相关，对企业声誉将产生较严重的负面影响
重要缺陷	符合以下任意一条即可认定为重要缺陷：该缺陷非核心业务但与公司重大风险相关，对企业声誉将产生较严重的负面影响；该缺陷为核心业务但与公司重大风险无关，对企业声誉产生较严重的负面影响
一般缺陷	除重大缺陷及重要缺陷以外的缺陷为一般缺陷

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
税前利润	影响水平达到或超过评价年度公司合并报表税前利润的 3%	影响水平低于评价年度合并报表税前利润的 3%，但是达到或超过 1%	除重大缺陷及重要缺陷以外的缺陷为一般缺陷

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	符合以下任意一条既可认定为重大缺陷：该缺陷涉及“三重一大”且对企业声誉将产生较严重的负面影响；该缺陷为核心业务且与公司重大风险相关，对企业声誉将产生较严重的负面影响
重要缺陷	符合以下任意一条即可认定为重要缺陷：该缺陷非核心业务但与公司重大风险相关，对企业声誉将产生较严重的负面影响；该缺陷为核心业务但与公司重大风险无关，对企业声誉产生较严重的负面影响
一般缺陷	除重大缺陷及重要缺陷以外的缺陷为一般缺陷

(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

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 10 个。

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

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司发现非财务报告内部控制重要缺陷，数量 2 个。

非财务报告内部控制重要缺陷	缺陷描述	业务领域	缺陷整改情况/整改计划	截至报告基准日是否完成整改	截至报告发出日是否完成整改
1	规划与计划未能协调统一	其他	加强年度计划制定与规划的协调统一，若差异较大，及时进行调整	是	是
2	经分析库存商品，部分库存商品已满足未来 11 月订单需求，存货资金占用量大	其他	成发机匣严格按照订单需求进行排产，生产部加强对分厂生产的管控，避免提前生产，导致存货积压，资金占用	否	是

2.3. 一般缺陷

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司发现非财务报告内部控制一般缺陷，数量 48 个

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

发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷数量为 1 个。

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

2014 年度尚未整改的内部控制一般缺陷，在 2015 年度均按照整改方案完成了整改

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

2015 年公司遵循内部控制的基本原则，按照自身的实际情况建立健全了覆盖公司各环节的内部控制制度，内部控制组织机构完整，内部控制管理部门职责权限明确，配备相关人员，保证了公司内部控制制度的执行及监督充分有效。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，全面提升内部控制规范有效运行，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）：陈锦

四川成发航空科技股份有限公司

2016 年 3 月 29 日