

# 广州航新航空科技股份有限公司董事会

## 关于 2017 年度内部控制的自我评价报告

广州航新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 2017 年 12 月 31 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

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:广州航新航空科技股份有限公司及下属九家子公司一家孙公司,共十一家公司。子公司包括:天津航新航空科技有限公司、哈尔滨航卫航空科技有限公司、广州航新电子有限公司、上海航新航宇机械技术有限公司、航新航空服务有限公司、北京航新航宇航空科技有限公司、广州航新信息科技有限公司、广州航新测控科技有限公司、珠海航新航空投资有限公司,孙公司为上海航歆国际贸易有限公司。

纳入评价范围的主要业务和事项包括:控制环境、风险识别与评估、控制活动、信息与沟通和监督等要素,具体包括公司法人治理结构建设、销售与收款、采购与付款、生产管理、筹资与投资、研究开发、关联交易、财务管理、内部审计与监察、对控股子公司的管理。

### (一) 控制环境

#### 1、公司法人治理结构建设

本公司已根据《公司法》以及中国证券监督管理委员会有关规定的要求,建立了股东大会、董事会、监事会和以及在董事会领导下的经理层,并按照中国证监会

2001年8月16日颁布的证监发[2001]102号文《关于在上市公司中建立独立董事的指导意见》的精神建立了独立董事制度并聘任了四位独立董事，形成了公司法人治理机构的基本框架，并明确了股东大会和股东、董事会和董事、监事会和监事、经理层和高级管理人员在内部控制中的职责。

本公司制订了《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》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《财务负责人管理制度》等，明确了股东大会、董事会、监事会和经理层的职权范围、议事规则和决策机制。

本公司监事会对股东大会负责并报告工作，对公司财务以及公司董事、经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员履行职责的合法性进行监督，维护公司及股东的合法权益。本公司监事会为切实履行监督职能，列席了每一次董事会会议，并对属于监事会职责范围的事项作深入的讨论、发表意见，并作出决议。监事会能发挥监督效能，确保公司的财务活动符合法律法规的要求，督促公司董事、高级管理人员切实履行诚信、勤勉的义务。

## 2、组织机构

公司已按照国家法律、法规的规定以及监管部门的要求，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织结构；遵循相互监督、相互制约、协调运作的原则设置部门和岗位。组织结构框架见后附图一。

本公司与控制人在业务、资产、人员、机构和财务方面的分开情况：

### （1）公司业务与资产独立情况

本公司与控制人之间产权关系明确。

本公司拥有独立于控制人的生产系统、辅助生产系统和配套设施、土地使用权、工业产权、非专利技术等资产。

本公司拥有独立的采购和销售系统。主要原材料和产品的采购和销售自主进行。

截止2017年12月31日公司不存在资金、资产及其他资源被控制人占用的情况。

本公司因此拥有独立于控股股东的生产系统，拥有完整的生产经营性资产。

## （2）机构和人员独立情况

本公司机构独立于控制人。本公司法人治理结构健全，责、权、利关系明晰。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形，不存在股东单位和其他关联单位或个人干预公司机构设置的情况。股东单位各职能部门与本公司各职能部门之间不存在任何上下级关系，不存在股东单位直接干预公司生产经营活动的情况。

本公司人员独立于控制人。本公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员专职在本公司工作并在公司领取薪酬，未在控制人处兼任董事、监事之外的职务。

董事、监事和经理候选人的提名严格按照公司章程进行，不存在大股东超越公司董事会和股东大会职权做出的人事任免决定的情况。

## （3）财务独立情况

本公司设有独立的财务部门，配备专职人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，实施严格的内部审计制度。公司在银行独立开设账户，未与股东单位或其他任何单位或个人共用银行账号。公司独立办理纳税登记，依法独立纳税。公司不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况。

## 3、人力资源

本公司董事会设立的专门工作机构董事会薪酬与考核委员会主要负责制定、审核公司董事及经理人员的薪酬方案和考核标准。委员会直接对公司董事会负责。本公司已建立企业组织与人力资源管理制度，对公司各职能部门的职责、员工聘用、试用、任免、调岗、解职、交接、绩效考核、奖惩等事项等进行明确规定，确保相关人员能够胜任；制定并实施人才培养方案，建立人才梯队计划，明确员工职业发

展通道，以确保经理层和全体员工能够有效履行职责；公司现有人力资源政策基本能够保证人力资源的稳定和公司各部门对人力资源的需求。

## （二）风险识别与评估

公司发布了《风险控制基本制度》，建立风险预警系统，由董事会、风险管理委员会、风险控制职能部门及相关业务单元组成风险预警机构，对公司重大业务项目、内部日常经营管理情况的重大变化、国家宏观微观经济政策、法律、法规的变动可能对公司造成的影响进行分析预测和评估，提出防范各种风险的方案，建立有效的应急应变措施。

## （三）控制活动

### 1、销售与收款

本公司已明确了超前的产品营销理念，制定了一系列营销管理制度包括宣传管理工作管理程序、成品管理制度、出差报销制度、销售合同评审制度；销售与收款业务内部控制制度，客户服务支持管理制度、发运管理制度、航新集团绩效考评办法及相关补充规定等，确保公司营销工作的正常开展。

对涉及销售与收款的各个环节如销售预测、销售计划、产品销售价格的确定、订单处理、销售合同的签订、销售合同的管理、发货、货款结算及回笼、退货、售后服务、应收账款的处理程序以及坏帐处理等作出了明确规定；本公司所建立的针对销售与收款方面的管理规定和流程控制确保了公司有效地开拓市场，并以合理的价格和费用推销企业产品与提供服务，有利于公司销售部门有效地组织市场营销、市场研究、市场调查、包装运输、售后服务等销售活动，并在提高销售效率的同时确保应收账款记录的正确、完整以及安全性。本报告期内，销售与收款所涉及的部门及人员均能严格按照相关管理制度的规定进行业务操作，各环节的控制措施能被有效地执行。

### 2、采购

本公司制定了采购部部门职能、采购部部门考评表、采购部相关管理人员岗位职责、采购人员岗位说明、设备采购流程、物料采购流程、供应商管理制度等管理制度，并成立了价格管理小组，明确了采购部及采购人员的各项职能，规定了物料采购的具体流程，并对物料采购价格进行多方面的监督，根据 FAA，EASA，CAAC 及国军标、海军标的相关要求，对供应商进行评价和选择。

实行采购计划的制定、采购过程的实现、物料质量的检验三权分离。使用单位根据生产需求提出物料采购申请，按审批权限报分公司经理或主管副总或总经理审批；采购部接到经审批的采购申请后实施采购，对大宗物料采购成立专门的招标采购小组，按公平、公开、公正的原则实行竞争性招标采购，确保取得最高性价比，并签定购销合同；物料进仓后，质检部及时对物料质量进行检验，并出具报告，合格的原材料可以投入生产使用，财务严格按合同规定付款，不合格的物料一律退货，保证了物料符合使用要求。

本公司所建立并严格执行的一系列制度确保了公司物料采购的有序进行，使各物料库存保持在正常水平，所采购物料的质量、规格符合生产单位需求，保证了生产的正常运行。严格对供应商的评价，保证了所选择的供应商信誉良好，供货质量与数量符合要求，售后服务跟踪到位，减少了供应商欺诈和其他不良行为的发生。本报告期内，采购与付款所涉及的部门及人员均能按照以上制度规定进行业务处理，控制措施能被有效地执行。

### 3、生产管理

本公司根据国军标、海军标准和 FAA、EASA、CAAC 标准制定了一系列的生产、质量管理制度，规定了生产人员工作职责及企业管理标准、生产管理、设备管理、工具管理、物料管理、质量管理等一系列涉及生产流程的标准操作规程，制定了符合国军标、海军标及 FAA、EASA、CAAC 标准的产品内控质量标准(包含基础标准、设计标准、工艺标准、产品标准、检验标准)，配套了生产和质量绩效管理的

监督考核办法。分设生产管理、质量检验和生产质量监督相互独立的部门，确保了本公司能够按照既定生产计划进行生产活动，保证生产过程在安全及有效率的情况下进行，同时生产的产品符合相关质量控制标准；本报告期内，公司生产人员能够严格按照以上制度规定进行生产活动，控制措施能被有效地执行。

#### 4、筹资与投资

本公司制定的《投资管理制度》对筹资与投资循环所涉及的主要业务活动如审批权限、组织管理机构、投资的决策程序、投资的转让与收回、对外投资的人事管理、对外投资的财务管理及审计等进行了明确规定；针对筹资业务所设置的具体流程控制保证公司所有的筹资活动均经过恰当的授权和审批，确保了正常的资金周转、降低资金成本、减少筹资风险；针对投资业务所设置的流程控制确保公司能够建立行之有效的投资决策与运行机制，提高资金运作效率，保障本公司对外投资的保值、增值。本报告期内，各环节的控制措施能被有效地执行。

#### 5、研究开发

为加强新产品及工艺技术成果的管理，组织好技术成果的鉴定、推广、申报、奖励等，公司组建了研发中心，建立了《科研项目管理办法》、《科研项目计划管理办法》、《研发项目管理流程》、《技术状态管理》、《试验管理》、《软件工程规范》、《产品开发流程图》、《元器件二次筛选规范》、《线缆制作通用规范》、《用户界面设计规范》、《CVI 编程规范》、《DELPHI 编程规范》、《C#编程规范》、《BUG 参考标准》、《电磁兼容设计规范》、《机载设备新品试制》、《ATE 设计和开发》、《ATE 新产品试制》、《公共共享模块管理办法》《技术研究管理办法》《技术秘密管理办法》等管理程序，制度从立项、项目设计开发策划、项目方案方案设计、项目详细设计、新品试制、新产品的试验到项目质量详审、项目鉴定定型、项目交付项目结项管理等做出了明确的规定、对产品成果的鉴定、推广和应用、科研成果的奖励及保密确定了相关流程和标准，确保营销和其他业务活动过程中的所辨认出来的对产品的需求能

有效地传递到专门负责研究开发的部门，保证新产品的开发能够满足日益多变的用户需求，持续保持公司在市场中的长期竞争能力。本报告期内，研究开发的各项控制环节均得到有效地执行。

## 6、关联交易

本公司建立了《关联交易管理制度》、《分子公司关联交易定价与考核原则》，在关联方关系、关联交易的内容、关联交易的审议程序和披露等进行了明确规定，确保了关联交易在“公平、公正、公开、等价有偿及不偏离市场独立第三方的价格或收费标准”的条件下进行，保证公司与各关联人所发生的关联交易的合法性、公允性、合理性；关联方的识别程序、关联交易发生前的审查决策程序以及关联股东、关联董事、关联监事的回避表决制度等控制措施在本报告期内均得到有效地执行，适时聘请独立财务顾问或专业评估机构发表意见和报告。

## 7、财务管理

本公司在贯彻执行企业会计准则和国家其他规定的前提下，根据公司的具体情况制定了《财务管理基本制度》、《费用报销制度》、《资金管理暂行办法》、《存货内部控制制度》、《固定资产内部控制制度》、《销售业务内部控制制度》、《财务报告制度》、《预算管理规定》、《个人借款管理规定》、《财务权限表》等财务管理制度，涵盖了财务核算、资金管控、资产管理、费用成本控制、收入确认及货款回收控制、财务报告等业务环节。

### （四）信息沟通及反馈

本公司建立的各项管理制度如：《重大信息内部报告制度》、《广州航新航空科技股份有限公司月度例会管理办法》、《信息报告制度》、《发文管理制度》、《员工沟通、建议及意见管理制度》、《员工述职管理程序》、《宣传工作管理程序》、《计算机使用制度》、《公司内部科研会议制度和报告制度的规定》、《公司内部科研活动中请示、报告处理工作的规定》、《科研情况简报的编发规定》、《广州航新航空科技股份有限



公司保密制度》、《广州航新航空科技股份有限公司保密奖惩制度》等的內容已涵盖了内外部信息沟通、处理及反馈的程序，对具体不同信息的沟通与反馈按管理层级及职责，采用会议、公司局域网或书面方式进行沟通与反馈，在各项制度里面规定了专门部门负责公司信息、文书的搜集及处理，保证了信息及文书得到系统和统一的管理，同时保证业务信息和重要的风险信息的安全和保密。已颁布的制度流程基本上能够保证本公司及时、真实和完整的传达内外部信息给管理层以及与外界保持联系。本报告期内，各部门独立处理内外部信息，并由专门部门统一管理并保存书面资料，各项控制措施能够得到有效地执行。

#### **（五）监督**

本公司建立了内部审计与监察制度，明确了内部审计部门应依照国家法律、法规和政策以及本公司的规章制度，遵循客观性、政策性和预防为主的原则，对本公司及控股、参股公司的经营活动和内部控制进行独立的审计与监督等职责，设立了在董事会的直接领导下的审计委员会，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。

#### **（六）对控股子公司的管理**

公司及下属九家子公司一家孙公司，共十一家公司。子公司包括：天津航新航空科技有限公司、哈尔滨航卫航空科技有限公司、广州航新电子有限公司、上海航新航宇机械技术有限公司、航新航空服务有限公司、北京航新航宇航空科技有限公司、广州航新信息科技有限公司、广州航新测控科技有限公司、珠海航新航空投资有限公司，孙公司为上海航歆国际贸易有限公司。公司在北京航新航宇航空科技有限公司拥有 85%的股权，其余子、孙公司均拥有 100%的股权，主要从事军、民机航空维修支持、飞机加改装、军民一体化保障、技术研发、技术咨询、机电设备、电子自动化产品、工业自动化产品、自动化测试设备的研发及销售。公司通过股东大会及委派董事、监事、高级管理人员对控股子公司实行控制管理，将财务、重大

投资、人事及信息披露等方面工作纳入统一的管理体系并制定统一的管理制度。公司定期取得各控股子公司的月度、季度、半年度及年度财务报告。公司各职能部门对应子公司的相关业务和管理进行指导、服务和监督。对照深交所《上市公司内部控制指引》的有关规定，公司控股子公司在信息披露及重大信息内部报告方面基本能做到“准确、完整、及时”，能严格遵守公司《信息披露事务管理制度》。报告期内，公司尚未发现子公司违反《上市公司内部控制指引》之情形发生。

**四、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《内部控制制度》、《内部控制评价制度》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：

**（一）财务报告内部控制缺陷认定标准**

财务报告内部控制缺陷的认定标准直接取决于由于该内部控制缺陷的存在可能导致的财务报告错报的重要程度。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

| 项目       | 重大缺陷        | 重要缺陷                | 一般缺陷      |
|----------|-------------|---------------------|-----------|
| 利润总额潜在错报 | 利润总额的10%≤错报 | 利润总额的5%≤错报<利润总额的10% | 错报<利润总额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：

- ① 具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：
  - A 公司董事、监事、高级管理人员舞弊给公司造成重大损失；
  - B 对定期报告期内报送的财务报告频繁更正；
  - C 注册会计师审计过程中发现公司财务报告存在重大错报；

D 公司内部审计对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。

② 具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：

A 未建立反舞弊的相关制度；

B 未依照公认会计准则选择和使用政策；

C 其他可能影响财务报告使用者正确判断的重要缺陷；

D 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。

③一般缺陷是指不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

（二）非财务报告内部控制缺陷认定标准

非财务报告内部控制缺陷认定标准主要依据缺陷涉及业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素来确定。

| 项目            | 重大缺陷                    | 重要缺陷                           | 一般缺陷                 |
|---------------|-------------------------|--------------------------------|----------------------|
| 因内部控制缺陷导致损失金额 | 损失金额占上年经审计的利润总额的10%及以上； | 损失金额占上年经审计的利润总额的 5%(含 5%)至 10% | 损失金额小于上年经审计的利润总额的 5% |

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：

① 重大缺陷的认定标准：

A 公司的生产经营违反国家法律法规；

B 制度不健全，存在内部控制的空白或漏洞；

C 内部控制制度在实际生产经营中无法得到执行；

D 现有制度无法对生产经营成本进行控制；

E 其他对公司有重大负面影响的情形；

② 重要缺陷的认定标准：

存在虽不及重大缺陷严重程度及所导致的严重后果，但对达到公司的内部控制目标造成阻碍，影响公司正常生产经营的缺陷

③ 一般缺陷的认定标准：

不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

**五、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。

**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。

广州航新航空科技股份有限公司董事会

二〇一八年四月二日

附图一：公司内部组织结构框架图

