

## 贵州航天电器股份有限公司

### 2018年度内部控制评价报告

贵州航天电器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”），结合贵州航天电器股份有限公司（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，我们对公司2018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。

公司内部控制的目的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。由于内部控制存在固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或遵循控制政策和程序的程序降低，因此，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。

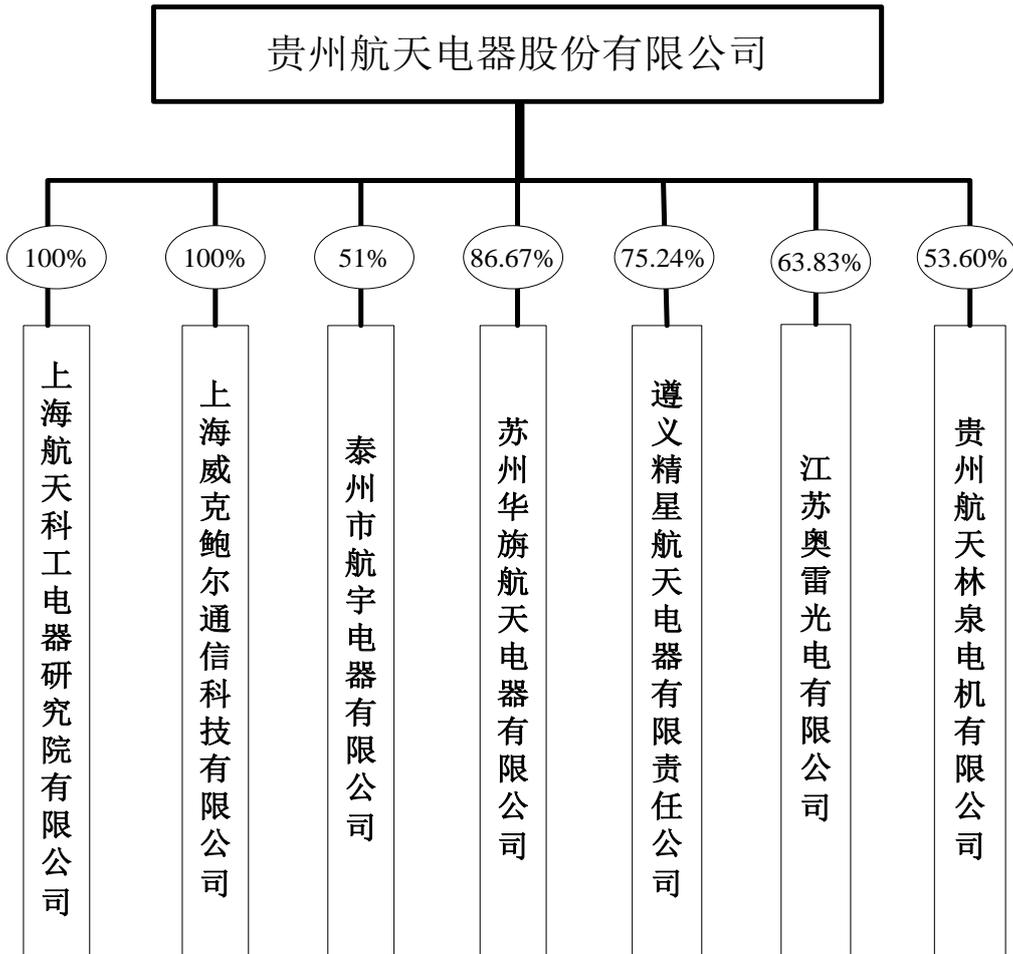
根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

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

公司按照风险导向原则确定了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：贵州航天电器股份有限公司（本级）、上海航天科工电器研究院有限公司、上海威克鲍尔通信科技有限公司、遵义精星航天电器有限责任公司、苏州华旂航天电器有限公司、贵州航天林泉电机有限公司、泰州航宇电器有限公司、江苏奥雷光电有限公司。如下图：



纳入评价范围的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：风险管理与内部控制体系、组织架构、战略管理、人力资源、资金管理、资产管理、采购管理、销售管理、全资及控股公司管控、技术创新与研发管理、财务报告与全面预算管理、工程项目、合同管理、股权投资管理、目标保障能力，共计 15 项；重点关注的高风险领域主要包括销售管理、资金管理、资产管理、采购管理、合同管理。

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。

## (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《中央企业全面风险管理指引》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

(1) 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	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
错报	错报 $\geq$ 利润总额的5%	利润总额的3% $\leq$ 错报 $<$ 利润总额的5%	50万元 $\leq$ 错报 $<$ 利润总额的3%

(2) 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 以下任一情况可视为重大缺陷的判断标准：

A. 识别出高级管理层中的任何程度的舞弊行为。

B. 对已公布的财务报告进行更正。

C. 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。

D. 公司审计委员会对内部控制的监督无效。

② 以下任一情况可视为重要缺陷的判断标准：

A. 沟通后的重要缺陷没有在合理的期间得到纠正。

B. 公司内部审计职能无效。

C. 对于期末财务报告过程的控制无效。

### ③一般缺陷判断标准

未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其它财务报告内部控制缺陷。

## 2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 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	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
直接财产损失金额	直接财产损失金额 ≥ 资产总额的0.25%	资产总额的0.05% ≤ 直接财产损失金额 < 资产总额的0.25%	50万元 ≤ 直接财产损失金额 < 资产总额的0.05%

(2) 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：

A. 公司决策程序不科学，如决策失误导致企业并购后未能达到预期目标；

B. 管理人员或关键技术人员纷纷流失；

C. 内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；

D. 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。

根据上述认定标准，结合日常监督和专项监督情况，本次内部控制评价过程中未发现报告期内存在重要缺陷和重大缺陷。

### (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或重要缺陷。

#### 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，报告期内公司不

存在非财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

公司在评价过程中发现内部环境、组织架构、财务报告和全面预算管理、资产管理、销售管理、合同管理、人力资源管理、目标保障能力等14项非财务报告内部控制一般缺陷，其中设计缺陷6项、执行缺陷8项。上述缺陷不影响控制目标的实现。

对于报告期内发现的一般缺陷，评价小组及时向董事会及经理层进行了汇报，公司已下发限期整改通知，责成相关职能部门及负责人落实整改。针对制度不够健全、缺失或已不适用的情况，公司按照关键控制点的控制活动对各项制度文件进行了梳理，查找制度规定与实际执行的偏差，对制度缺失情况进行了识别，逐步修订和完善了相关业务及管理领域的规章制度。针对执行不到位的情况，公司根据内部控制的要求对标整改，相关责任部门已完成整改证据的提交。经过整改，上述内部控制缺陷得到明显改进。

后续公司将继续强化内部控制建设，完善与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应的内部控制制度，并随着经营状况的变化及时加以调整、规范，强化内部控制监督检查，提升全员的内部控制意识，形成企业内部控制文化，促进公司健康、可持续发展。

#### 四、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

贵州航天电器股份有限公司

董事长：陈振宇

2019年4月16日