

中航航空高科技股份有限公司

内部控制审计报告

众环审字[2021] 0201397号



内部控制审计报告

众环审字（2021）0201397 号

中航航空科技股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了中航航空科技股份有限公司（以下简称“中航高科公司”）2020年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、中航高科公司对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是中航高科公司董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。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，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，中航高科公司于2020年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

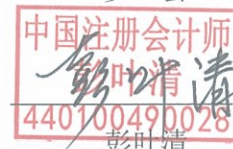


中国注册会计师：



罗芸

中国注册会计师：



彭叶清

中国·武汉

2021年3月14日

中航航空科技股份有限公司

2020 年度内部控制评价报告

中航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，我们对公司截至 2020 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。

本公司聘请的中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司财务报告相关内部控制

的有效性进行了审计，并出具了内部控制审计报告。内部控制审计意见与公司对财务报告内部控制有效性的评价结论一致，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与公司内部控制评价报告披露一致。

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：中航航空科技股份有限公司（本部）、南通航智装备科技有限公司、南通机床有限责任公司、中航复合材料有限责任公司、北京优材百慕航空器材有限公司、北京优材京航生物科技有限公司。

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	137.11
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	100.80

3.纳入评价范围的主要业务和事项包括：投资管理、采购业务、业务外包、销售业务、存货管理、营运资金管理、担保业务、人力资源、工程建设、境外资产管理、全面预算等。

4.重点关注的高风险领域主要包括：投资管理、采购业务、销售业务、存货管理、营运资金管理和工程建设。

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，不存在重大遗漏不存在法定豁免。

（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的规定和要求，结合公司《内部控制管理制度》和《内部控制手册》，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

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
潜在错报金额占利润总额的百分	错报金额≥利润总额 5% (正常利润水平时)	利润总额的 2%≤错报金额<利润总额 5% (正常利润水平时)	错报金额<利润总额 2% (正常利润水平时)
潜在错报金额占营业收入的百分比	错报金额≥营业收入 0.5% (利润总额很小或波动较大时)	营业收入 0.2%≤错报金额 < 营业收入 0.5% (利润总额很小或波动较大时)	错报金额<营业收入 0.2% (利润总额很小或波动较大时)

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	出现以下现象之一：①注册会计师发现董事、监事和高级管理人员舞弊；②企业更正已经公布的财务报表；③注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未发现；④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	出现以下迹象之一：①财务报表中的错报虽然未达到和超过重要性水平，但仍引起管理层重视的错报；②以往已出现并报告给管理层的内部控制缺陷未按期整改。
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

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
财产损失	同财务报告内部控制缺陷评价定量标准的重要性水平		
营运能力	重大业务失误，需付出很大代价（投入时间、人	介于一般缺陷和重大缺陷之间	对营运有一定影响，需要付出较小的代价

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
	员和增加成本 20%以上)才得以控制,或情况失控给企业存亡带来重大影响,或造成公司无法达成部分关键营运目标或业绩指标,利润指标完成率低于 75%。		(投入时间、人员和增加成本 5%以内)得以控制,或风险造成公司无法达成部分关键营运目标或业绩指标,利润指标完成率低于 90%但高于 85%
安全	一次事故造成 3 人以上死亡, 10 人以上重伤	介于一般缺陷和重大缺陷之间	一次事故造成未造成人员死亡, 但 3 人以下重伤 (含急性中毒)

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、对声誉的影响范围和程度: 负面消息在主流媒体频现并被监管机构公开谴责。 2、法律法规的遵循程度: 严重违法法规导致被监管机构全面调查并遭致停产。 3、环境受损: 对环境造成无法弥补的灾难性损害, 或被国家环保部门通报, 并被要求全面停产整顿。 4、对员工权益的影响: 严重损害员工利益, 造成关键岗位中高层管理人员和高级技术人员严重流失。 5、内控体系: 重要业务缺乏控制或制度系统性失效, 给公司造成重大损失。
重要缺陷	介于一般缺陷和重大缺陷之间。
一般缺陷	1、对声誉的影响范围和恢复程度: 负面消息对企业声誉基本没有受损或媒体的关注, 或企业能够迅速化解负面消息带来的影响。 2、法律法规的遵循程度: 违反法规, 导致当地政府部门的调查和口头警告。 3、环境受损: 对环境或社会造成不影响生态系统的, 一定的或暂时影响, 或被政府有关部门关注。 4、对员工权益的影响: 一定程度影响员工利益, 导致关键岗位中高层管理人员和高级技术人员较少流失。 5、内控体系: 一般经营业务缺乏控制或对制度有效执行造成一定影响。

（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

报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，结合日常监督和专项监督情况，我们发现报告期内存在 22 项缺陷，其中一般缺陷 22 项，无重要缺陷和重大缺陷。

针对报告期内发现的内部控制缺陷，公司督办责任部门制定整改计划，落实具体整改责任人，并安排专人定期进行检查、跟踪整改进度和结果。于内部控制评价报告基准日，缺陷仍在持续改进的过程中。本次发现的一般缺陷对本公司内部控制体系的有效运行实施和财务报告不构成实质性影响。

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存在非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。对识别出的一般缺陷，公司采取了积极的改进和控制措施。于内部控制评价报告基准日，公司所有非财务报告内部控制的一般缺陷全部完成整改。

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

上一年度公司通过开展内部控制评价，发现采购预付款、固定资产及其他长期资产管理等方面存在一般缺陷，已经全部完成整改。

2.本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

报告期内，公司严格落实国资和证券双重监管要求，坚持问题和风险导向，组织董监高及各层级管理人员参加新证券法、合规管理、关联交易、依法治企等专题培训以及管理业务培训，以“强内控、防风险、促合规”为目标不断优化内控体系，强化突出第一道防线的风控职责，按季度对重大风险应对措施跟踪监测，推进内部控制体系建设同信息化建设的融合对接，将业务流程和控制措施逐步固化到信息系统，优化内部控制评价的方式方法，积极推进内控缺陷整改，通过审计和内部交叉检查等多种形式定期对整改进展和结果进行检查，确保内控体系有效运行，使之与公司经营规模、竞争状况和风险水平相适应。2021 年，公司将不断加强内控体系的制度建设，规范内部控制制度执行，通过宣传和培训强化风险合规管理意识和内部控制队伍建设，加强内部审计对整改效果的审计力度，强化内部控制监督检查，以依法合规经营、有效防控风险为目标，以适应行业外部监管环境变化和企业内部治理实际为驱动，完成合规管理体系搭建，加强重点领域和重大事项的风险预警和应对，实现内控体

系建设、有效运行、监督评价和整改提升的良性循环,提升公司的治理水平和风险防范能力,为实现“十四五”高质量开局保驾护航。

董事长(已经董事会授权):

中航航空科技股份有限公司

2021年3月14日



营业执照

扫描二维码登录
'国家企业信用
信息公示系统',
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



统一社会信用代码
91420106081978608B

(副本)

3-5



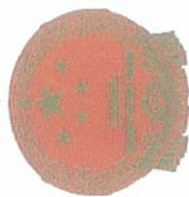
名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 石文先; 管云鸿; 杨荣华;
成立日期 2013年11月06日
合伙期限 长期
主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核; 法律、法规规定的其他业务; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2020 07 23



会计师事务所
执业证书

名称：武汉市环会计师事务所（普通合伙）
首席合伙人：左先
主任会计师：左先
经营场所：武昌区东湖路19号2-9层

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：42010005
批准执业文号：鄂财会发（2013）25号
批准执业日期：2013年10月28日

说明

证书序号：0010577

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：湖北省财政厅
二〇一三年九月九日

中华人民共和国财政部制

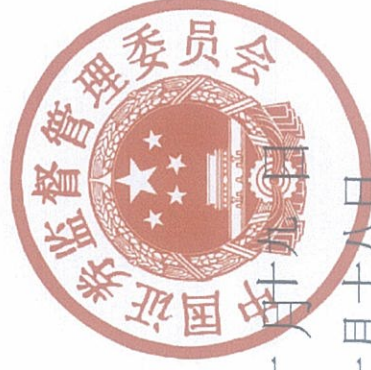


证书序号: 000387

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇二一年十一月十八日
证书有效期至: 二〇二一年十一月十八日



姓名 Full name 罗芸
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1974-11-23
工作单位 Working unit 北京中兴新世纪会计师事务所有限
身份证号码 Identity card No. 130102197411232164

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

- 同通机入 北京中兴新世纪会计师事务所 2010.4.7
- 一、注册会计师执业业务，应严格按照《注册会计师法》及《注册会计师执业准则》的要求进行。
 - 二、本证书仅供注册会计师本人使用，不得转让、涂改。
 - 三、注册会计师停止执业业务时，应将本证书交还主管注册会计师协会。
 - 四、本证书遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
CPAs

转出日期
2010.3.22

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
CPAs

转入日期
2010.3.22

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

记
ation



姓名：罗芸

证书编号：520100040021

此证有效一年，
id for another year after
this renewal.



2010年3月1日
y m d

证书编号
No. of Certificate

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期
Date of Issuance

520100040021

北京注册会计师协会

2010年3月1日
y m d


 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会



姓名 彭叶清
Full-name

性别 女
Sex

出生日期 1985-12-18
Date of birth

工作单位 广州明通会计师事务所有限公司
Working unit

身份证号 432522198512184901
Identity card No.


 年度检验合格
 Annual Renewal Registration
 此证书有效一年
 This certificate is valid for another year after this renewal


 证书编号: 440100490028
 No. of Certificate
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Guangdong Institute of CPAs
 发证日期: 2014-01-05
 Date of issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.




姓名: 彭叶清
Name: Peng Yeqing

证书编号: 440100490028
Certificate No.: 440100490028


 注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Work Unit by CPA
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from


 同意调入
 Agree the holder to be transferred to

北京注册会计师协会
 BEIJING INSTITUTE OF CPAs
 2014年7月5日
 2014.7.5

- NOTES
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.