

成都爱乐达航空制造股份有限公司

2022 年度内部控制自我评价报告及相关意见

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 2022 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，截止内部控制评价报告基准日，公司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，截止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期间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、内部控制评价的范围及内容

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、主要业务和事项以及高风险领域。公司内部控制自我评价工作的内容重点关注了内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五个方面的内容，包括了内部控制五大基本要素，涵盖了公司经营管理的主要业务和事项，不存在重大遗漏。

（一）内部环境

对公司内部环境的自我评价包括组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化。

1、组织架构

公司按照《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《企业内部控制基本规范》和有关监管要求及《成都爱乐达航空制造股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的规定，建立了股东大会、董事会、监事会、经理层和企业内部各层级机构组成的公司治理结构。其中公司董事会由董事长、副董事长及董事共 5 人组成，监事会由监事会主席及监事共 3 人组成，经理层由总经理、副总经理、总工程师、财务总监、董事会秘书组成。

公司不断完善和规范公司内部控制的组织架构，确保了公司股东大会、董事会、监事会以及经理层等机构的操作规范、运作有效，维护了投资者和公司利益。公司建立了较为完善的法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会战略委员会工作细则》、《独立董事管理细



则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等制度，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

公司按照业务性质、管理与内部控制的需要设置了内部各层级管理职能机构：财务部、证券事务部、内审部、综合管理部、人力资源部、技术研发部、质量部、市场部、信息与改进部、生产管理部、生产保障部、机加车间、热表车间、装配车间等部门，明确规定了各部门各岗位职责权限，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系。

2、发展战略

公司董事会下设战略委员会，明确了董事会及其战略委员会负责公司发展战略管理工作。战略委员会由一名非独立董事和两名独立董事组成。战略委员会委员均具有较强的综合素质和实践经验，熟悉公司业务行业特点及经营运作特点，具有较强的市场敏感性和综合判断能力，能够充分了解国家宏观政策走向、国内外发展趋势，确保公司战略规划有效指定和实施。公司定位于专注于航空航天精密制造，坚持“航空为本”的发展理念，围绕航空零部件制造全流程开展业务，致力于成为“世界一流航空制造企业”。

3、人力资源

公司坚持“以人为本”的理念，高度重视人力资源建设。根据《中华人民共和国劳动法（2018年修正）》、《中华人民共和国劳动合同法（2012年修订）》、《中华人民共和国劳动合同法实施条例》等法律法规相关规定，公司制定了《部门职责与岗位说明书》、《定岗定员管理制度》、《员工岗位达标管理办法》、《员工技能矩阵管理办法》、《上岗资格管理办法》、《培训管理办法》、《员工工资及绩效考核管理制度》、《绩效激励与考核方案》、《生产车间员工奖励办法》、《考勤管理制度》等人力资源管理政策，规范人力资源聘用、培训、薪酬福利、绩效考核、员工离职和档案管理等关键业务，达到人力资源的合理配置和优化目标。公司根据发展战略，结合人力资源现状和未来需求预测，建立了人力资源发展目标，制定了人力资源总体规划和能力框架体系，优化了人力资源整体布局，明确了

人力资源的引进、开发、使用、培养、考核、激励、退出等管理要求，实现了人力资源的合理管理。

4、社会责任

公司秉承“为用户创造价值，为企业创造效益；为员工创造机会，为社会创造财富”的经营理念，在实现公司自我发展成长的同时，坚持诚信经营，以人为本，积极履行社会责任。

（1）提升公司治理水平

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等相关法律法规和《公司章程》的规定和要求，及时制定和完善各项规章制度；积极推进内控体系建设，不断完善法人治理结构。公司股东大会、董事会、监事会会议的召集、召开、表决均按照法定流程规范运作。公司董事、监事、高级管理人员均勤勉尽责，认真严格按照法律法规、《公司章程》及公司有关制度规范履行职责。

（2）股东及投资者权益保护

公司严格按照法律法规的要求，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，通过现场、网络等合法有效的方式，让更多的股东特别是中小股东能够参加股东大会，确保所有股东能够充分行使自己的权利。公司高度重视对股东的回报，在兼顾公司可持续发展的情况下，制定并实施了合理的利润分配方案，坚持与股东共同分享公司的生产经营成果，保证了利润分配的连续性和稳定性。

（3）客户及供应商的权益保护

公司重视与供应商和客户的双赢关系，不断完善采购和客户服务流程，以公平透明的采购流程、快速全面的服务体系，服务于供应商和客户。公司一直遵循自愿、平等、互利的原则，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，公司坚持诚信经营，积极构建和发展与客户、供应商的长期稳定的合作伙伴关系。

公司根据国家和行业相关产品质量的要求从事生产经营活动，提高产品质量和

服务水平，规范生产流程，建立了严格的产品质量控制和检验制度，严把质量关，努力加强产品的售后服务，以提升公司发展质量，实现可持续长远发展。

公司自成立以来，制定了“质量第一，用户至上；持续改进，追求卓越”的质量方针，相继通过AS9100B、AS9100C、AS9100D等国际国内航空质量管理体系认证；2018年初公司顺利通过热处理、表面处理、无损检测等特种工艺的Nadcap认证审核，建立了完善、可控的质量管理体系。在此过程中，通过多个军机单位、民机单位、多家科研院所以及航空发动机制造单位等第二方的供应商综合评审，通过了法国赛峰直接供应商审查以及空客、波音、GE、R. R、IAI等外方供应商综合能力延伸审查。在此基础上，公司每年接受第二方和第三方审核达40次以上，促进公司不断学习新要求，贯彻新标准，不断迭代公司整体管理水平。

公司与多个客户建立了战略协作关系，连续多年获得“优秀供应商”、“金牌供应商”荣誉。2022年度，公司数控机加、热处理、部组件装配业务均获得中航工业下属主机厂“金牌供应商”荣誉称号。

（4）环境保护与资源节约

公司生产运营综合考虑环境保护问题，严格实施环境“三同时”、安全“三同时”和节能降耗，建立健全三级安全标准化，根据结果制定改进计划和措施，推动环境保护和经济增长和谐发展。

公司积极响应国家实现“双碳”目标的号召，全面贯彻国家“创新、协调、绿色、开放、共享”的新发展理念，积极开展节能降耗、减少排放、精益生产等活动，在设备改造方面不断加大投入，引进节能环保设备，持续不断推进节能减排工作。

（5）员工权益保护

公司坚持以人为本的人才理念，注重对员工的安全生产、劳动保护和身心健康的保护，尊重和维护员工的个人利益，为员工提供了良好的工作环境，重视人才培养，通过知识技能的理论培训及实践操作技能培训等方式，使员工各项能力得到切实的提高和发展，实现员工与企业的共同成长。

公司设立了安全保密办作为安全管理部门和安全监督机构，负责公司安全生产的日常监督管理工作，并建立了严格的安全生产管理体系、操作规范和各种情况下的应急预案。公司高度重视安全生产投入，在人力、物力、资金、技术等方面提供了必要的保障，建立健全了检查监督机制，定期与不定期检查安全状态，确保各项安全措施落实到位，为员工提供安全、环保、整洁的工作环境。

（6）慈善公益

2022年度，公司及公司四位创始人向南京航空航天大学教育发展基金会捐款设立“爱乐达基金”，用于支持航空航天大学机电学院人才培养，设立专项奖助学金、奖教金，支持师生科技创新项目、竞赛等。公司注重教育培训，希望通过绵薄之力为航空领域培养更多的优秀人才或专家，践行航空报国之志。

5、企业文化

公司坚持“诚信、务实、专注、创新”企业文化建设，企业在不断壮大的同时积极培育企业文化，注重以文化的力量激发活力，推动发展。公司积极倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，树立“尊重个人，秉持诚信；依靠团队，追求卓越”管理理念，助力企业持续健康发展。

（二）风险评估

为促进公司持续、健康、稳定发展，实现经营目标，公司根据既定的发展战略，结合不同发展阶段和业务拓展情况，全面系统持续地收集相关信息，识别和评估在经营活动中所面临的内部风险和外部风险，根据风险发生的可能性及其影响程度进行评估，并采取相应的风险应对措施。通过风险规避、风险降低、风险分担和风险承受等应对策略的综合运用，实现对风险的有效控制。

（三）控制活动

董事会对公司控制活动的自我评价工作包括资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理等内容。

1、资金活动

公司根据自身发展战略，制定投融资目标和规划，建立了《对外投资管理制度》《募集资金使用管理办法》《委托理财管理制度》《融资管理制度》等制度，完善了严格的资金授权、批准、审验等相关管理制度，加强资金活动的集中归口管理，明确了筹资、投资、营运等环节的职责权限和岗位分离要求，确保资金安全和有效运行。

公司根据募集资金投资项目实际支付情况，在不影响募集资金投资计划的正常进行、保证资金安全的前提下，公司使用闲置募集资金购买安全性高、流动性好的保本型理财产品，并对短暂闲置的资金精确匹配定期存款，提高了募集资金使用效率，合理利用闲置募集资金，增加公司收益。

2、采购业务

在采购询价管理方面，公司按照公平、公正和竞争的原则，通过招标、竞争性谈判、比价议价等方式选择供应商，经过谈判、评审、审批等程序后与供应商签订采购合同。在供应商管理方面，定期对供应商进行评价，并根据评价结果实行分类管理，建立有效的供应商管理和约束机制。

3、资产管理

针对不同类别的资产，公司建立了《固定资产管理制度》《无形资产管理制度》《存货管理规范》等相应的资产管理制度，对资产的申购、入库、领用、付款等实物流程及相应的账务流程均实行岗位分离，资产管理的关键环节得到有效控制。

4、销售业务

在销售定价管理方面，公司市场部根据产品特性、经营业绩目标、营销目标、产品成本等情况，及时对销售定价进行更新，以保证产品售价的合理性；通过销售

定价、调价的授权批准，规避公司产品销售价格未经恰当审批导致损害公司经济利益情况发生。

5、研究与开发

公司设立技术研发部负责公司新产品研发、产品改进及知识产权管理，制定了相应的管理制度及程序。财务部负责收集开发过程中的财务数据，提供产品的成本、研发成本等。从事技术成果管理业务相关的岗位互相牵制，并在技术成果的权利归属、产权的管理、预算，专利的申请、维护，专利的许可和转让等环节明确了各自的权责及相互制约的要求与措施。

6、工程项目

在工程招投标方面，公司结合实际情况，严格按照《工程项目管理制度》规定执行招标前准备、开标评标、合同评审与签署、合同管理等要求，有效防范工程项目舞弊行为。

7、担保业务

为规范公司对外担保行为，有效控制公司对外担保风险，公司制定了《对外担保管理制度》并严格执行，在《公司章程》和《对外担保管理制度》中明确了股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限，规范公司对外担保行为。本报告期内，公司无担保业务。

8、业务外包

公司规定业务外包的范围、方式、条件、程序和实施等相关内容，明确相关部门和岗位的职责权限，强化业务外包全过程的监控，防范外包风险，充分发挥业务外包的优势。

9、财务报告

在财务政策方面，已经制定了《固定资产管理制度》、《存货管理规范》、《成本费用核算管理规定》、《应收账款管理办法》和《费用报销管理制度》等财



务管理相关制度，明确规范职责分工、权限范围和审批程序，并对公司财务管理及会计核算、财务报告编制、报送及分析利用等相关流程进行了规范，确保财务报告的编制、披露与审核相互分离、制约和监督。在财务报告编制方面，公司财务报告编制格式符合法规要求，当期发生的业务均完整地反映在财务报告中，合并范围准确界定，合并抵消完整准确，确保财务信息披露真实性、完整性和准确性。

10、全面预算

公司制定了《全面预算管理实施细则》，采取董事会领导下总经理负责制的预算管理方式，以自上而下为主，自下而上为辅助的方式确定全面预算。明确了董事会是公司全面预算管理的最高决策机构，由经理层统一协调本公司年度经营计划，并由财务部统筹协调全面预算方案的编报和日常管理。

11、合同管理

公司通过《合同管理制度》对合同业务实施统一规范化管理。通过完善合同管理分级授权管理机制，强化对合同签署和执行的内部控制，防范和降低了公司法律风险，切实维护公司的合法权益。

（四）信息与沟通

公司设置信息与改进部，负责公司信息化建设和管理、信息安全管理体系统建设和管理，建立和完善公司信息系统文档档案，为公司业务提供信息技术支持。

信息与沟通系统是内部控制的重点，是有效实施内部控制的保障，直接影响着公司内部控制的贯彻执行、经营目标与整体战略目标的实现。公司高度重视经营管理信息在内部各管理层级之间的有效沟通和充分利用。公司采取 OA、ERP 信息管理系统、电子邮件、电话传真、每周例会、专项协调会议、教育培训等多种方式，建立了有效的信息收集和沟通渠道，贯穿于公司管理层、各部门之间，实现所需的内部信息、外部信息在公司内准确、及时的传递与共享。

公司还建立了外部沟通机制，通过对主要客户的定期和不定期的拜访，及时与客户沟通；通过专项采购会议、业务洽谈等形式与供应商进行沟通。从而对外部有关方面的建议、意见、投诉等信息及时的进行处理。

（五）内部监督

公司制定了《内部审计制度》，在董事会审计委员会下设独立的内审部，配备了专职审计人员，并按照相关规章制度的规定独立开展内部审计工作，对内部控制制度的完整性、合理性及其实施的有效性进行检查和评估。

四、内部控制缺陷认定标准

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。公司确定的内部控制缺陷认定标准采用定性和定量相结合的方法予以认定，具体如下：

（一）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：

缺陷等级 项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
利润总额 潜在错报	错报 < 利润总额的 5%	利润总额的 5% ≤ 错报 < 利润总额的 8%	错报 ≥ 利润总额的 8%
资产总额 潜在错报	错报 < 资产总额的 1%	资产总额的 1% ≤ 错报 < 资产总额的 2%	错报 ≥ 资产总额的 2%

经营收入 潜在错报	错报 < 经营收入总额的 1%	经营收入总额的 1% ≤ 错报 < 经营收 入总额的 2%	错报 ≥ 经营收入总额 的 2%
所有者权益 潜在错报	错报 < 所有者权益总额 的 1%	所有者权益总额的 1% ≤ 错报 < 所有者 权益总额的 2%	错报 ≥ 所有者权益总 额的 2%

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) 财务报告重大缺陷的迹象包括：

- A、公司高级管理人员舞弊；
- B、公司更正已公布的财务报告；
- 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、公司对内部控制的监督无效。

(2) 财务报告重要缺陷的迹象包括：

- A、未依照公认会计准则选择和应用会计政策；
- B、未建立反舞弊程序和控制措施；
- C、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；
- 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) 财务报告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。

(二) 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：

缺陷等级	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
------	------	------	------

项目			
已发生或潜在发生的损失金额占上一年度利润总额的比例	错报 < 利润总额的 5%	利润总额的 5% ≤ 错报 < 利润总额的 8%	错报 ≥ 利润总额的 8%
已发生或潜在发生的损失金额占上一年度资产总额的比例	错报 < 资产总额的 1%	资产总额的 1% ≤ 错报 < 资产总额的 2%	错报 ≥ 资产总额的 2%
已发生或潜在发生的损失金额占上一年度营业收入总额的比例	错报 < 经营收入总额的 1%	经营收入总额的 1% ≤ 错报 < 经营收入总额的 2%	错报 ≥ 经营收入总额的 2%

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：

(1) 非财务报告内部控制存在重大缺陷的迹象包括：

- A、决策程序导致重大失误
- B、重要业务缺乏制度控制或系统性失效,且缺乏有效的补偿性控制
- C、中高级管理人员和高级技术人员流失严重
- D、内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改
- E、其他对公司产生重大负面影响的情形

(2) 其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

(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. 其他内部控制相关重大事项说明

自本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内部控制未发生对评价结论产生实质性影响的重大变化。

五、独立董事关于《2022 年度内部控制自我评价报告》的独立意见

经核查，公司建立了较为完善的内部控制体系，符合国家相关法律、法规要求以及公司生产经营管理实际需要，并能得到有效执行。报告期内未发现内部控制重大缺陷，内部控制体系的建立对公司经营管理的各个环节起到了较好的风险防范和控制作用。

经审阅，我们认为公司《2022 年度内部控制自我评价报告》全面、客观、真实的反映了公司内部控制体系建设和运作的实际情况。

六、监事会核查意见

公司已建立了较为完善的内部控制体系，符合国家相关法律法规要求以及公司生产经营管理实际需要，并能得到有效执行，保证了公司经营管理的合法性、安全性和真实性，保障了公司可持续发展。报告期内，公司内部控制制度健全且能有效地运行，不存在重大缺陷。《2022 年度内部控制自我评价报告》全面、真实、准确地反映了公司内部控制的建设和运行情况。

七、保荐机构关于《2022 年度内部控制自我评价报告》的核查意见

经核查，保荐机构认为：爱乐达现有的内部控制制度符合有关法规和证券监管部门的要求，在所有重大方面保持了与公司业务及管理相关的有效的内部控制；其《2022 年度内部控制自我评价报告》真实、客观地反映了爱乐达内部控制制度的建设及运行情况。

八、相关附件

附件：《广发证券股份有限公司关于〈成都爱乐达航空制造股份有限公司 2022 年度内部控制自我评价报告〉的核查意见》

成都爱乐达航空制造股份有限公司董事会



成都爱乐达航空制造股份有限公司

2022 年度内部控制自我评价报告

2023 年 4 月 25 日

附件：

广发证券股份有限公司

关于《成都爱乐达航空制造股份有限公司 2022 年度内部控制自我评价报告》的核查意见

广发证券股份有限公司（以下简称“广发证券”或“保荐机构”）作为成都爱乐达航空制造股份有限公司（以下简称“爱乐达”或“公司”）向特定对象发行股票并在创业板上市的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 13 号——保荐业务》等有关法律、法规和规范性文件的要求，对《成都爱乐达航空制造股份有限公司2022年度内部控制自我评价报告》（以下简称《2022年度内部控制自我评价报告》）进行了核查，核查意见如下：

一、广发证券进行的核查工作

- 1、查阅爱乐达股东大会、董事会、监事会会议资料，查阅公司各项管理制度、独立董事发表的意见等；
- 2、与爱乐达部分董事、监事、高级管理人员，以及财务部等部门和审计机构的有关人员进行交流；
- 3、审阅爱乐达出具的《2022年度内部控制自我评价报告》。

二、公司2022年度内部控制自我评价报告结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，截止内部控制评价报告基准日，公司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，截止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。



及相关意见

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日期间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、对爱乐达《2022年度内部控制自我评价报告》的核查意见

经核查，保荐机构认为：爱乐达现有的内部控制制度符合有关法规和证券监管部门的要求，在所有重大方面保持了与公司业务及管理相关的有效的内部控制；其《2022年度内部控制自我评价报告》真实、客观地反映了爱乐达内部控制制度的建设及运行情况。

（以下无正文）

（本页无正文，为《广发证券股份有限公司关于〈成都爱乐达航空制造股份有限公司 2022 年度内部控制自我评价报告〉的核查意见》之签字盖章页）



保荐代表人签名： _____

马东林

刘敏溪

广发证券股份有限公司

2023 年 4 月 25 日