

哈飞航空工业股份有限公司

2013 年度内部控制自我评价报告

哈飞航空工业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《中国航空工业集团公司内部控制评价应用指引》内部控制监管要求，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2013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

（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。纳入评价范围的主要单位涵盖公司本部各职能部门和江西昌河航空工业有限公司（以下简称“昌河航空”）、惠阳航空螺旋桨有限责任公司（以下简称“惠阳公司”）两个子公司，纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 90%以上，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：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、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、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统等内容；重点关注的高风险领域主要包括：生产风险、采购风险、投资立项风险、成本控制风险、质量体系风险、保密风险、人才激励与考核风险、服务风险、合同管理风险。

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《中国航空工业集团公司内部控制评价应用指引》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

公司财务报告内部控制缺陷从定量方面评价，具体标准如下：

缺陷等级	定量标准
重大	事项可能导致财务报表的错报金额落在如下区间： 1. 错报 $\geq$ 资产总额的 1%； 2. 错报 $\geq$ 经营收入总额的 5%； 3. 错报 $\geq$ 所有者权益总额的 5%。
重要	事项可能导致财务报表的错报金额落在如下区间： 1. 资产总额的 $0.5\% \leq$ 错报 $<$ 资产总额的 1%； 2. 经营收入总额的 $1\% \leq$ 错报 $<$ 经营收入总额的 5%； 3. 所有者权益总额的 $1\% \leq$ 错报 $<$ 所有者权益总额的 5%。
一般	事项可能导致财务报表的错报金额落在如下区间： 1. 错报 $<$ 资产总额的 0.5%； 2. 错报 $<$ 经营收入总额的 1%； 3. 错报 $<$ 所有者权益总额的 1%。
说明：针对缺陷对资产总额、经营收入、所有者权益三个方面影响大者确定缺陷等级。	

在定量评价基础上，公司还结合相关业务的重要性、缺陷相关风险的重要程度以及对相关业务目标影响大小对缺陷评定等级进行修订。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司非财务报告内部控制缺陷认定标准按照业务的重要性、缺陷相关风险的重要程度以及对相关业务目标影响大小等方面相结合的方式评定。具体标准如下：

缺陷等级	定性标准
重大	缺陷属于核心业务领域并且与公司当前重大风险相关，同时缺陷可能导

缺陷等级	定性标准
	致该业务的控制目标失效，并对可能导致公司战略目标实现产生严重偏离。
重要	缺陷属于非重大风险相关的核心业务，同时缺陷可能导致该业务的控制目标产生较大偏离，并对可能导致公司战略目标实现产生较大影响。
一般	重大缺陷及重要缺陷以外的其他缺陷，包括但不限于以下内容： （1）该业务所应关注的风险未经有效辨识； （2）该业务所应关注的风险未经有效控制； （3）该业务的风险控制措施未能在公司各项管理文件中有效落实； （4）业务执行中未能按照风险控制措施执行。

（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，公司报告期内不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

（1）缺陷认定

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，仅有少数重要缺陷和一般缺陷。

公司通过本年度内部控制评价发现，非财务报告内部控制需要从以下几方面进一步提升：

第一，随着公司发展，公司的业务内容和组织架构不断调整，个别制度细节未能完全及时地根据公司业务和组织变化情况进行更新。

第二，随着公司管理升级，公司应逐步加强信息管理能力，增强公司信息系统能力，以及信息系统变更的规范性和保密管理的可操作性。

（2）缺陷的整改情况

针对报告期内发现的内部控制缺陷，公司积极组织整改，评价小组针对每个缺陷提出整改建议，经公司审批后各责任单位组织制定整

改方案，对需要完善制度的缺陷已落实整改责任，并要求在下次检查评价之前修订完善；对操作流程中存在的不规范问题，要求加强管理，立即整改，规范操作；对于需要通过信息化手段优化的缺陷问题，已经开展信息化建设需求分析和方案设计，并会同信息化归口部门积极实施。

四、其他内部控制相关重大事项说明

无

董事长（已经董事会授权）：



哈飞航空工业股份有限公司



二〇一四年三月二十四日