

# 中国航发动力控制股份有限公司

## 2020年度内部控制评价报告

中国航发动力控制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），结合中国航发动力控制股份有限公司（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。

### 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包括：母公司中国航发动力控制股份有限公司及子公司中国航发西安动力控制科技有限公司、中国航发贵州红林航空动力控制科技有限公司、中国航发北京航科发动机控制系统科技有限公司、中国航发长春控制科技有限公司，涵盖上市公司全级次单位。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：战略管理、党建与监察、企业文化、市场与营销、研究与开发、生产与供应链、客户与服务、质量管理、人力资源、财务管理、资产与资本、行政事务、风险与合规、信息化等方面。

重点关注的高风险领域主要包括：战略管理、市场与营销、生产与供应链、质量管理、财务管理、资产与资本、风险与合规等。

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<sub>主要</sub>方面，不存在重大遗漏。

2020年度内部控制体系主要建设情况如下：

1. 内部环境：公司股东大会、董事会、监事会、总经理办公会、党组织聚焦主业发挥作用，精简优化组织架构，不断完善人才成长机制，高度重视疫情突发的严峻形势，以抗疫和运营两手都要硬，两战都要赢的必胜信念，一手抓疫情防控，一手抓复工复产，有力保障了各项工作的顺利开展。

2. 风险评估：围绕“业务谁主管、风险谁负责”风险管控原则及要求，充分评估公司发展的内、外部环境，坚持问题和风险导向，组织识别重点关注风险的风险源，结合风险策略制定防控措施，并根据风险等级亮牌、通过年度重点工作计划部署落实，季度跟踪和风险滚动评估及时修订防控措施，充分发挥风险管理三道防线的作用。

3. 控制活动：一是贯彻落实《关于加强中央企业内部控制体系建设与监督工作的实施意见》和《规章制度管理办法》要求，以流程为主线，以风险为导向，通过对标法律法规和监管要求，将风险、内控、合规要求融入业务管理，创新控制体系集成。二是对主要业务流程、控制点进行梳理，结合制度监督与评估情况，完善决策、运营、监督、奖惩等关键环节的控制措施。三是强化重点业务系统控制，构建

了上市公司募集资金投资项目全流程管理体系。四是开展规章制度管理办法培训，对制度中执行主体、主要控制措施等内容进行宣贯。

4. 信息与沟通：一是强化与中介机构、监管部门等沟通交流，促进上市公司规范运行。二是加强信息系统的维护，及时按组织机构的变化完善信息系统审批控制。三是加大业务沟通，充分利用互联网线上交流会和现场专题会，定期开展重点业务的部署、研讨、回顾，促进重点控制措施计划推进。四是持续完善重大信息报告机制，强化制度统一化、流程规范化和报告标准化，指导子公司结合本单位实际，完善信息报告流程，提升了报告质量和效率，实现了信息披露零差错。

5. 内部监督：一是发挥内部审计在内部控制活动中的监督作用，通过开展募投项目审计、工程项目审计、经济责任审计等工作，促进公司内部控制不断完善。二是构建公司监事会、董事会审计委员会、内部审计部门多层监督互动模式，通过日常监督和专项监督相结合的方式对公司内部控制体系的建立和实施情况进行监督检查；三是以合规高效运营为目标，以内部控制有效性为检查手段，创新运营管理审计，促进公司管理优化。四是为进一步推进公司规范治理，依据中国证监会《上市公司治理准则》及国资委关于合规管理等相关规定，公司总部成立检查组对子公司中国航发西安动力控制科技有限公司2017年以来公司治理及信息披露情况进行监督检查，通过监督检查，推进公司规范治理；五是强化审计成果运用，梳理内外部审计、检查发现问题和内部控制测试发现缺陷，建立整改台账，着眼长效机制建立，抓问题整改归零。

公司按照《2020年度内部控制测试评价工作方案》规定，在遵循全面性、重要性及客观性原则的基础上，查找内部控制缺陷并监督整改，促进了公司各项控制活动有效实施，提升了公司防范风险能力。

## （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公司《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，2020年研究修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如下：

## 1. 财务报告内部控制缺陷认定标准

财务报告内部控制缺陷是指不能及时防止或发现并纠正财务报告错报的内部控制缺陷。

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	重要缺陷	一般缺陷
错报总额	资产/所有者权益/经营收入总额： $\geq 1\%$	资产/所有者权益/经营收入总额： $\geq 0.5\%$ 且 $<1\%$	资产/所有者权益/经营收入总额： $<0.5\%$
	利润总额： $\geq 5\%$	利润总额： $\geq 3\%$ 且 $<5\%$	利润总额： $<3\%$

注：资产/所有者权益/经营收入总额/利润总额指经审计的公司上年度合并报表数据

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	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 发现公司管理层存在的任何程度的舞弊；</li><li>2. 已经发现并报告给管理层的重大内部控制缺陷在经过合理的时间后，并未加以改正；</li><li>3. 控制环境无效；影响收益趋势的缺陷；</li><li>4. 影响关联交易总额超过股东批准的关联交易额度的缺陷；</li><li>5. 外部审计发现的重大错报不是由公司首先发现的；</li><li>6. 其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。</li></ol>
重要缺陷	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 未建立反舞弊程序和控制措施；</li><li>2. 未依照公认会计准则选择和应用会计政策</li><li>3. 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；</li><li>4. 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；</li><li>5. 一个或多个缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。</li></ol>
一般缺陷	不够成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。

## 2. 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是指虽不直接影响财务报告的真实性和完整性，但对公司控制目标的实现存在不利影响的其他控制缺陷。

缺陷性质	认定标准	
	定量标准	定性标准

重大缺陷	影响的营业收入或资产总额 ≥3%	已经对外正式披露并对本公司定期报告披露造成负面影响
重要缺陷	1%≤影响的营业收入或资产 总额<3%	受到国家政府部门处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响
一般缺陷	影响的营业收入或资产总额 <1%	受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响

注：营业收入或资产总额指经审计的公司上年度合并报表数据。

### （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. 一般缺陷的整改情况

针对本次自我测试评价工作中发现的内部控制一般缺陷，公司组织责任部门制定了整改计划，正按计划推进整改落实。我们注意到，内部控制体系应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平相适应，并随着情况的变化及时加以调整。2021年公司将继续完善内部控制体系，强化内部控制日常监督工作，促进公司健康、可持续发展。

董事长：缪仲明

中国航发动力控制股份有限公司

2021年3月26日