

# 关于航天长征化学工程股份有限公司

## 内部控制审计报告

中天运[2023]控字第 90001 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP



# 关于航天长征化学工程股份有限公司 内部控制审计报告

## 目 录

一、内部控制审计报告

1



# 内部控制审计报告

中天运[2023]控字第 90001 号

航天长征化学工程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，我们审计了航天长征化学工程股份有限公司（以下简称“航天工程”）2022 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

## 一、企业对内部控制的责任

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，并评价其有效性是航天工程董事会的责任。

## 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，航天工程于 2022 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。



中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

单晨云

中国注册会计师：

赵婷

二〇二三年四月二十日



# 航天长征化学工程股份有限公司

## 2022 年度内部控制评价报告

航天长征化学工程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），结合航天长征化学工程股份有限公司（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，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。公司董事会认为，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：公司及子公司北京航天长征机械设备制造有限公司。

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 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：组织结构、发展战略、社会责任、企业文化、人力资源、筹资活动、投资活动、研究与开发、销售管理、生产管理、工程服务、在建工程、资产管理、营运资金管理、财务报告、担保业务、关联交易、全面预算、合同管理、信息沟通、信息系统、内部监督、证券事务、行政事务。

重点关注的高风险领域主要包括：研究与开发、生产管理、资产管理、销售管理、采购管理、合同管理、工程服务等领域。

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《航天长征化学工程股份有限公司内部控制评价手册》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
资产总额	错报>资产总额的 2%	资产总额的 0.5%<错报≤资产总额的 2%	错报≤资产总额的 0.5%
营业收入	错报>营业收入的 1%	营业收入的 0.5%<错报≤营业收入的 1%	错报≤营业收入的 0.5%
利润总额	错报>利润总额的 5%	利润总额的 3%<错报≤利润总额的 5%	错报≤利润总额的 3%
所有者权益	错报>所有者权益的 1%	所有者权益的 0.5%<错报≤所有者权益的 1%	错报≤所有者权益的 0.5%

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	1.董事、监事和高级管理人员舞弊； 2.企业更正已发布的财务报告；注册会计师发现当期财务报告存在重大缺陷，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； 3.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	单独缺陷或连同其他缺陷，导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽不构成重大错报但仍应引起管理层重视的错报。
一般缺陷	不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

## 2.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
资产总额	金额>资产总额的 2%	资产总额的 0.5%<金额≤资产总额的 2%	金额≤资产总额的 0.5%
营业收入	金额>营业收入的 1%	营业收入的 0.5%<金额≤营业收入的 1%	金额≤营业收入的 0.5%
利润总额	金额>利润总额的 5%	利润总额的 3%<金额≤利润总额的 5%	金额≤利润总额的 3%
所有者权益	金额>所有者权益的 1%	所有者权益的 0.5%<金额≤所有者权益的 1%	金额≤所有者权益的 0.5%

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.严重违反国家法律法规； 2.“三重一大”决策制度缺失； 3.关键岗位管理人员和技术人员流失严重； 4.媒体负面新闻频现； 5.重要业务缺乏制度控制或制度系统性缺失； 6.内部控制评价的结果特别是重大缺陷或重要缺陷未得到整改。
重要缺陷	1.被公开警告或被政府质疑调查； 2.中度影响运营体系； 3.负面消息在某区域或当地局部流传，对企业声誉造成中等损害； 4.长期影响一位或多位员工或公民的健康； 5.环境污染和破坏在可控范围内，未造成永久的环境影响。
一般缺陷	1.口头警告； 2.对运营体系造成轻度影响； 3.负面消息在企业内部流传，企业声誉几乎未受损； 4.短暂影响员工或公民的健康； 5.轻微环境污染。

### (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、重要缺陷和一般缺陷。

### 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和重要缺陷。

报告期内公司非财务报告内部控制流程在日常经营中可能存在内部控制一般缺陷,公司通过内部审计、合规管理排查和内控评价对内部控制体系进行监督,内控缺陷一经发现确认即通过内部控制协调机制对其进行纠正和完善,使风险可控,不影响内部控制目标的实现。

## 四、其他内部控制相关重大事项说明

本年度,公司持续以风险管理为导向,强化内部控制体系的设计有效性和运行有效性,结合“合规管理强化年”工作要求,在全面排查合规风险的基础上,加强重点业务领域、重点业务环节的合规管理监督力度。在内部控制评价具体工作中,对研究与开发、生产管理、资产管理等重点领域、环节的内部控制运行有效性进行监督,不断优化公司规章制度体系,提升风险管控和内控评价效果。公司内部控制所有重大业务环节均得到有效执行,内部控制体系整体运行情况良好。

公司在 2023 年度将加强内部控制体系的运行有效的常态化监督机制,持续关注公司主要业务风险,强化合规管理职责落实,监督推进公司风险的及时、有效应对,提升管理效率,促进公司各项业务稳健开展。

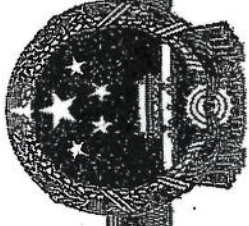
董事长(已经董事会授权):



航天长征化学工程股份有限公司



2023年4月20日



# 营业执照

(副本)(11-1)

统一社会信用代码

91110102089661664J

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，快捷更多应用服务。



名称 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 刘红卫

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资报告；代理记账、报税、资产评估、清算、破产清算、企业重组、并购、投融资咨询、法律事务、税务咨询、其他法律事务；(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。)

出资额 1000万元

成立日期 2013年12月13日

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704



登记机关

2023年03月10日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

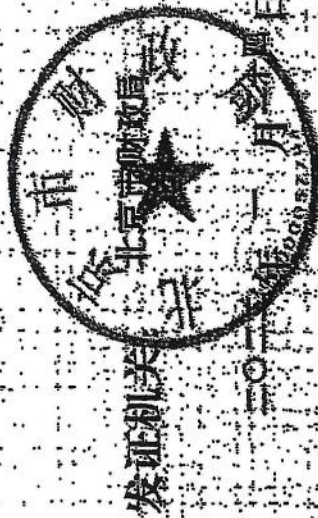
国家市场监督管理总局监制



证书编号: 0017145

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有《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》。



中华人民共和国财政部制

# 会计师事务所 执业证书

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

刘红卫

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1701  
17010203

特殊普通合伙

组织形式:

11000204

执业证书编号:

京财会许可(2013)0079号

批准执业文号:

2013年12月02日

批准执业日期:



姓名: 单晨云  
 Full name: 单晨云  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1975-04-13  
 Date of birth: 1975-04-13  
 工作单位: 河北天勤会计师事务所有限公司  
 Working unit: 河北天勤会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 132927750413051  
 Identity card No: 132927750413051



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 单晨云  
 证书编号: 130000060255

证书编号: 130000060255  
 No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 12 月 16 日  
 Date of Issuance /y /m /d



天勤

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2008年3月27日  
/y /m /d



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，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。

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.



姓名 Full name 赵婷  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1989-12-05  
 工作单位 Working unit 中天运会计师事务所 (特殊普通合伙)  
 身份证号码 Identify card No. 142732198912055222



姓名: 赵婷  
 证书编号: 110002040266

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110002040266  
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 11 月 25 日  
 Date of Issuance

年 月 日  
 /y /m /d