

航天工业发展股份有限公司董事会

关于对带强调事项段无保留意见内部控制审计报告 涉及事项的专项说明

致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“致同”）对航天工业发展股份有限公司（以下简称“公司”）2021年12月31日内部控制情况进行审计，并出具了带强调事项段无保留意见的内部控制审计报告。

公司董事会对带强调事项段无保留意见涉及事项进行专项说明如下：

一、内部控制审计报告中强调事项段的内容

致同出具的内部控制审计报告带强调事项段无保留意见所涉及事项具体内容如下：

我们提醒内部控制审计报告使用者注意，江苏大洋海洋装备有限公司（以下简称“江苏大洋”）2021年处理与以前年度被收购的相关安排所作出的会计处理不恰当，江苏大洋是公司的间接子公司，该情形影响公司财务报告内部控制。公司在其内部控制评价报告中披露了相关缺陷，并在年度财务报表中做了适当处理。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

二、公司采取的整改措施

致同在内部控制审计报告强调事项段中提及的事项，公司已在自行开展的内部控制检查中发现。2021年，公司在对江苏大洋开展内部控制检查时发现，江苏大洋2021年处理与以前年度被收购的相关安排所作出的会计处理不恰当。针对该问题，公司管理层高度重视，责成江苏大洋及其控股股东对不当会计处理进行更正并同步修正会计报表。同时，为进一步提升财务内控水平，公司采取了如下措施：一是加强财务信息化建设，全面使用财务共享系统，确保各项财务数据得到如实反映；二是聘请外部机构对江苏大洋开展内控体系建设专项辅导，进一

步强化其资金、财务基础工作等方面内控体系建设与执行力度，提升合规管理水平；三是进一步完善《公司内部控制规定》等公司层面的规章制度体系。

截至公司 2021 年度内部控制审计报告出具日，江苏大洋已完成不当会计处理及财务报表的更正。

今后，公司将进一步规范内部控制制度执行，建立健全常态化检查的长效机制，将业务合规性为重点检查项目，持续保持高压态势，确保风险可控，促进公司可持续、健康发展。

三、公司董事会专项说明

公司董事会审阅了致同出具的公司 2021 年度内部控制审计报告，认为：致同出具的带强调事项段无保留意见涉及的事项符合公司实际情况，其在中国 2021 年度内部控制审计报告中增加强调事项段是为了提醒内部控制审计报告使用者关注有关内容，不影响公司财务报告内部控制的有效性。董事会同意致同对公司 2021 年度内部控制审计报告中强调事项段的说明。

特此说明。

航天工业发展股份有限公司

董 事 会

2022 年 4 月 24 日