

陕西中天火箭技术股份有限公司

2023 年度内部控制自我评价报告

陕西中天火箭技术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（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）自身经营特点，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2023 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

公司董事会及全体董事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。建立健全并有效实施内部控制，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与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：1、建立和完善符合现代管理要求的公司治理结构和内部组织结构，通过科学有效的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司达到或实现各项经营管理目标。2、建立切实有效的风险防控体系，抑制舞弊现象的发生，保证公司资产和经营活动的安全。3、建立良性的公司内部经营环境，确保公司运作符合法律法规以及公司内部管理制度的规定。

由于内部控制存在固有局限性，故仅能对达到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的遵循的程度降低，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，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的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在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

内部控制评价的范围涵盖了公司及两个全资子公司的各种业务和事项,纳入评价的资产范围占合并财务报表的资产总额的 100%, 营业收入合计占合并财务报表营业收入的 100%。

纳入评价范围的业务和事项包括: 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、担保业务、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、内部监督。

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面, 不存在重大遗漏。

(二) 内部控制评价依据及内部控制缺陷认定标准

1. 内部控制评价依据

本评价报告依据财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制评价指引》的要求, 结合企业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, 对公司截止 2023 年 12 月 31 日的内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

2. 内部控制缺陷认定标准

公司董事会根据基本规范及其配套指引对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求, 结合公司规模、行业特征、风险水平等因素, 研究确定了适用本公司的内部控制缺陷具体认定标准, 确定了财务报告内部控制缺陷认定标准和非财务报告内部控制缺陷认定标准。

(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、定性标准如下:

缺陷等级	定义	认定标准	
		定量标准	定性标准
重大	指一个或多个控制缺陷的组合, 可能导致企业严重偏离控制目标	财务报表的错报金额落在如下区间: 1. 错报 $\geq$ 营业收入总额的 4%; 2. 错报 $\geq$ 利润总额的 10%。	1. 董事、监事、高级管理人员滥用职权, 发生贪污、受贿、挪用公款等舞弊行为; 2. 财务报告存在重大错报, 而在内部审查过程中未发现; 3. 未设立内部监督机构, 内部控制无效; 4. 重要业务缺乏制度控制或制度体系失效。
重要	指一个或多个控制缺陷的组合, 其严重程度和经济后果低于重大缺陷, 但是仍有可能导致企业偏离控制目标。	财务报表的错报金额落在如下区间: 1. 营业收入的 $2\% \leq$ 错报 $<$ 营业收入总额的 4%; 2. 利润总额的 $5\% \leq$ 错报 $<$ 利润总额的 10%	1. 未按公认会计准则选择和应用会计政策; 2. 当期财务报告存在重要错报, 未能识别该错报; 3. 重要业务制度或系统存在缺陷; 4. 未建立反舞弊程序和控制措施。
一般	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷	财务报表的错报金额落在如下区间:	一般缺陷: 未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

		1. 错报<营业收入的 2%； 2. 错报<利润总额的 5%。	
--	--	------------------------------------	--

(2) 非财务报告内部控制缺陷认定标准

缺陷	类别	认定标准	
		定量标准	定性标准
重大	1. 缺陷可能导致或导致的财产损失； 2. 其它对公司造成的负面影响程度。	直接财产损失 500 万元以上	违反国家法律法规或规范性文件并受到重大处罚、重大决策程序不科学、制度缺失可能导致内部控制系统性失效、重大或重要缺陷未得到整改、其他对公司负面影响重大的情形。
重要	1. 缺陷可能导致或导致的财产损失； 2. 其它对公司造成的负面影响程度。	直接财产损失 200 万元-500 万元（含）	对公司的战略制定、实施，对公司经营产生中度影响，对达到营运目标或关键业绩指标产生部分负面影响；关键岗位人员流失严重；违反企业内部规章，形成较大金额损失；其他对公司产生较大负面影响的情形。
一般	1. 缺陷可能导致或导致的财产损失； 2. 其它对公司造成的负面影响程度。	直接财产损失 200 万元以下（含）	指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

(三) 内部控制建设情况

1. 法人治理与组织机构

公司已按照《公司法》《证券法》和监管部门有关的规定，设立了股东大会、董事会和监事会，分别作为公司的权力机构、执行机构和监督机构。建立了规范的公司治理结构和议事规则，修订了《独立董事工作制度》《总经理工作细则》等制度，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

遵循相互监督、相互制约、协调运作的原则设置了部门和岗位，各部门职责明确，制定了完备的工作制度，形成了完整、合规、有效运行的制度体系。

2. 发展战略

公司董事会下设战略委员会，负责制定公司的发展战略，指导公司长期稳健发展。

董事会战略委员会定期或不定期召开会议，主要负责对公司长期发展规划、重大投融资方案、重大资本运作等进行研究并提出建议，确定并适时调整公司发展目标。

公司经营团队根据董事会确定的战略规划，以三年滚动为抓手，强化五年综合规划，通过年度经营计划、全面预算管理、签订经营业绩责任书、季度经济运行分析、月度计划会和精细化管控等方式的有效衔接和闭环管理，分解细化年度目标与任务，确保公司发展战略闭环管理的推进。

3. 人力资源

公司的人力资源管理紧紧围绕公司发展战略和规划目标，结合经营实际需要，开展优化部门及领导干部个人重点工作任务积分制、完善人才引进和培养机制、推行中层管理人员契约化管理、推进“一人一张表、一岗一考核”的员工考核机制、完善人才激励措施、开展管理及技术职务公开竞聘、建立公司企业年金等工作，达到提高人才吸引力、激发人才活力、保障职工待遇的目的，进一步完善了公司人力资源体系，实现人力资源的合理配置和优化。

4. 社会责任

公司按照国家相关法律法规的规定，结合公司的实际情况，在安全生产、产品质量、环境保护、职业健康等方面制定了较为完善的管理制度及标准体系，在严格质量控制和提高生产效率的同时落实安全生产责任制和保障员工职业健康，在追求经济效益的同时注重环境保护和节能降耗。选派挂职干部深入基层一线，助力洋县乡村振兴的发展，组织党员多次前往偏远地区，为留守儿童送关爱，常态化组织开展为偏远山区孤困儿童织毛衣等活动，彰显了公司敢于担当、回馈社会、服务人民的理念和公司推动地区经济发展、社会和谐稳定的良好精神风貌。

5. 企业文化

公司党委把深入推进企业文化建设作为发展的重要保证，全面、准确传播文化理念内涵，通过营造文化氛围、丰富文化载体，充分发挥企业文化传播过程中的感召力和影响力，进一步推动了公司健康、和谐、有序发展。对公司环境进行了全面升级，打造了花园式园区、森林式园区、现代化园区，修建了文化长廊，宣传栏等，布局合理、窗明几净、整洁有序成为公司环境文化的一张靓丽名片；建设了企业展厅，成为推进公司技术产品及航天文化的重要窗口；完成了公司、各部门/子公司、党支部/班组三级文化层建设，实现了文化建设与企业经营管理的深度融合，职工的文化认同感显著增强；

6. 资金活动

公司在货币资金控制方面，严格遵循不兼容岗位分离原则，建立了货币资金业务岗位责任制和严格的授权批准制度。经办人员在职责范围内，按照审批人的批准意见办理货币资金支出业务。2023年修订了《财务收支审批管理办法》和《报销管理办法》，根据信息化发展

更新优化了公司财务收支审批流程，细化了业务报销规定，切实加强了内控执行的有效性。根据《货币资金管理办法》、《报销管理办法》、《财务收支审批管理办法》等保障资金使用规范和资金的安全。年初确定资金年度预算，筹资及投资活动严格按照公司相关决策程序执行，避免无效融资及流动性风险。

7. 采购业务

公司按照“谁生产、谁采购、谁采购、谁负责”的原则，实行“归口管理、各负其责”，形成集中统一的采购管理体制。公司结合实际情况，修订了《生产保障物资集中采购管理细则》、《采购管理办法》、《物资采购询价比价管理办法》、《合格供方管理办法》等规章制度，全面规范采购业务流程，科学编制采购计划，充分发挥计划的指导作用，实现采购的全面预算控制和成本控制。建立了包括设计、供应、生产及交付等联动的采购风险管理机制，通过利用风险预警功能，完善了采购风险预警响应机制，定期检查和评价采购过程中的薄弱环节，采取有效控制措施，确保物资采购满足公司生产经营需要。

8. 资产管理

为了加强对存货的管理，根据《库房管理规定》等制度，明确规定了从原材料检验入库到原材料生产领用、从产成品的入库、出库到发货与反馈过程。库房现场管理实行分区、分类、标识管理，做到存放物资质量合格、数量准确、摆放有序、干净整洁、账实相符。通过仓储管理系统 WMS 软件进一步提升了资产管理工作质量，实现了库存物资管理的信息化。

为了规范固定资产管理，提升固定资产效能效益，确保固定资产的安全和完整，公司根据《固定资产管理办法》《设备运行管理办法》、《车辆运输与交通安全管理实施细则》和《公共设施维修保养管理办法》，从资产购入、验收、变更、维护和处置等环节进行全生命周期管理。建立了完善的财产清查制度，对资产定期或不定期进行清查。公司设置了固定资产会计岗位，从购建的审批权限到入账、维护、盘点、内部调拨、报废清理等全过程实施记录、汇总、上报等监控。

公司制定了《科技成果转化管理办法》，规范各类成果转化管理要求，加强无形资产的管理，完善科研人员职务发明或成果权益分享机制。

9. 销售业务

公司完善了销售管理制度，推进客户信用等级评价、应收账款季度催收机制、主营产品基准定价制度和线上客户意见反馈制度等管理机制，显著提升了销售业务的规范性和效率。通过销售业务数字化平台，实现了从售前市场信息获取、售中销售业务过程管理到售后技术服务支持，全流程、闭环的市场营销体系，持续优化和完善平台功能，实现业财一体，以推

动销售业务的持续性创新和高效发展。

10. 研究与开发

公司高度重视新产品开发工作，根据发展战略、结合市场开拓和技术进步要求，科学制定工艺研发和产品开发计划，制定了《研发项目管理办法》，实行项目负责人制度，组织研发项目立项与年度考核，促进新技术、新工艺和新产品成果的有效利用，不断提高公司的自主创新能力。持续加大研发投入，创新研发管理机制，推进研发项目合作体系。

11. 工程项目

为规范工程项目管理，提升航天技术应用市场化、规模化、产业化发展能力，提高投资的科学性，控制投资风险，保障出资人权益，公司制定了《经营性固定资产投资项目管理办
法》、《经营性固定资产投资项目招投标管理办法》和《基建项目管理办法》，成立了项目指挥部，实行“挂图作战”机制，明确项目建设职责，规范工程立项、招标、造价、建设、验收等环节的工作流程，做到可行性研究与决策、概算、预算编制与审核、项目实施与价款支付、竣工决算与审计等不相容职务相互分离，强化工程建设全过程的监控，确保工程项目的质量、进度和资金安全。

12. 担保业务

公司的担保事项根据相关法律、法规及《公司章程》的规定执行，公司不对全资子公司外的任何单位和个人进行任何形式的担保，严格控制担保风险。

13. 财务报告

为了规范财务会计报告编制、报送与披露工作，确保完整、准确、及时地为公司外界财务会计报告使用者提供正确的财务信息，为公司内部经营管理人员的领导决策提供可靠依据，公司根据最新修订的《财务报告管理办法》《信息披露管理制度》，保证财务报告各环节的职责分工和岗位分离，机构设置和人员配备科学合理。对于涉及军工保密事项，严格按照国家有关规定及有关军工涉密的要求执行。

14. 全面预算

公司建立了全面预算管理体系，明确了预算编制、审批、执行等各环节的职责任务、工作程序和具体要求，预算管理委员会根据年度经营目标，按照《全面预算管理办法》，严格执行预算授权审批规定，公司不断完善预算执行情况报告，加强预算信息沟通，及时发现预算执行中的问题并制定改进措施。全面推进财务核心系统深化应用，加强了预算管理等财务集中管控平台模块的建设和深度应用。

15. 合同管理

公司根据《合同管理规定》，规范合同归口管理部门、审批部门及经办部门职责，对重大合同履行情况进行抽查，评价合同管理中的薄弱环节，促进合同履行。

通过销售业务数字化平台，针对收款类合同，实现了对客户、合同、发货、交接、收款、售后、图表统计分析等全流程管理，实现了销售业务流程的信息化。

16. 内部信息传递

公司注重加强内部信息的管理，形成了较为科学的内部信息传递机制，明确了内部信息传递的内容、传递方式、传递范围等，制定了《重大信息内部报告制度》和定期会议制度等制度，做好对信息的合理筛选、核对、分析、整合，促进内部报告的有效利用，充分发挥内部报告的作用。

17. 信息系统

公司搭建了商密网门户网站，完成了 OA 系统人事档案、规章制度、工作计划模块建设，优化了电子用印、重大决策、固定资产维修及验收等 7 项电子工作流程，进一步规范业务部门日常工作开展。先后完成了科研生产数据采集系统、WMS 物资仓储管理系统、VPN 移动办公系统、用车管理微信小程序、热场材料生产调度系统、供应商管理平台的上线运行。

18. 对子公司的管理

公司通过向子公司委派董事、监事加强对其管理，公司本级职能部门对子公司的对口部门进行专业指导，将募投项目、关联交易及信息披露等方面工作纳入统一的管理体系，定期取得子公司月度、季度、半年度及年度财务报告，从公司治理、安全、保密、及财务管理等各方面督促子公司规范运作，内部审计部对子公司进行定期的监督检查。

（四）内部控制缺陷认定与整改情况

根据上述财务报告及非财务报告内部控制缺陷的认定标准，结合日常监督和专项监督情况，报告期内公司不存在重大缺陷和重要缺陷。

（五）其它内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

公司将继续强化内控建设，客观的分析自身控制制度的现状及时完善，并随着经营状况的变化及时加以调整、规范，强化内部控制监督检查，满足适应公司发展的需要。

陕西中天火箭技术股份有限公司

2024 年 4 月 16 日