

航天工业发展股份有限公司董事会

关于对带强调事项段的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”或“航天发展”）2024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的无保留意见内部控制审计报告。

公司董事会对带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告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

致同出具的带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告涉及事项具体内容如下：

签字注册会计师提醒内部控制审计报告使用者关注，航天发展以前年度存在对政府补助确认事项不规范，导致政府补助会计处理不准确的情形，这些情形表明航天发展与政府补助识别和确认的内部控制存在重大缺陷，航天发展已对相关的内部控制缺陷进行了整改，包括对前期差错进行了更正及完善相关核算管理办法。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。具体整改情况如下：

针对上述缺陷，公司经营管理层高度重视，公司开展系列工作进行整改完善，加强风险内控工作。一是对前期会计差错进行更正，目前已完成全部账务处理，消除了对财务报表的影响。二是完善制度体系。进一步完善相关管理制度，包括所属单位总会计师委派管理办法、司库管理办法、现金管理办法等财务管理制度，以及董事会授权管理办法、供应商管理实施细则等非财务管理规定，提升体系治理水平。三是加强内控管理。构建完整的内控管理责任体系，形成“最高管理者统筹抓、分管领导具体抓、相关部门协同抓”的工作架构；逐渐建立覆盖所有业务风险的监控、评价和预警系统，重视早期预警，提前规避风险。四是推动信息化建设进程。进一步推进信息化建设与运用工作，财务核算、合同管理、集采平

台、司库管理等系统全面嵌入公司经营管理中，实现全级次穿透式监管。五是加强相关法规制度的学习和培训。持续加强董事、监事、高级管理人员及相关人员对《企业会计准则》《证券法》等规定的学习和培训，进一步提升对会计准则及法规的理解和运用水平，进一步强化会计核算的严谨性，夯实财务核算基础工作，提升公司规范运作水平和财务信息披露质量。

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，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 2024 年度内部控制审计报告，认为：致同出具的带强调事项段的无保留意见涉及的事项符合公司实际情况，其在公司 2024 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 2024 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

2025 年 4 月 19 日