



MAZARS 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
中 审 众 环 Mazars Certified Public Accountants LLP

陕西中天火箭技术股份有限公司 内部控制鉴证报告

目 录

1、内部控制鉴证报告.....	
2、关于内部控制有关事项的说明.....	1

内部控制鉴证报告

众环专字(2020)080015号

陕西中天火箭技术股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审核了陕西中天火箭技术股份有限公司(以下简称“中天火箭公司”)管理层对2019年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。中天火箭公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性,同时按照财政部颁布的《企业内部控制基本规范》及相关规定对2019年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定并确保该认定的真实性和完整性。我们的责任是对中天火箭公司截至2019年12月31日止与财务报表相关的内部控制的有效性发表鉴证意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》并参照《内部控制审核指导意见》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和执行鉴证工作,以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中,我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统的建立和实施情况,以及我们认为必要的其他程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制,存在由于错误或舞弊导致错报发生和未被发现的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或降低对控制政策、程序遵循的程度,因此,于2019年12月31日有效的内部控制,并不保证在未来也必然有效,根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

我们认为,中天火箭公司于2019年12月31日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《企业内部控制基本规范》及相关规定中与财务报表相关的有效的内部控制。

本鉴证报告仅供中天火箭公司首次公开发行股票时使用,不得用作任何其他用途。我们同意本鉴证报告作为中天火箭公司首次公开发行股票的必备文件,随其他申报材料一起上报中国证券监督管理委员会。

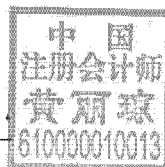
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·武汉

中国注册会计师:

黄丽琼



中国注册会计师:

李晓娜



2020年3月20日

陕西中天火箭技术股份有限公司

关于内部控制有关事项的说明

一、公司的基本情况

陕西中天火箭技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由陕西中天火箭技术有限责任公司整体变更而成的股份有限公司。

整体变更前的陕西中天火箭技术有限责任公司是经陕西省国防科学技术工业委员会 2002 年 6 月 5 日《关于设立陕西中天火箭技术有限责任公司的批复》(陕科工委规[2002]30 号)批复, 同意中国航天科技集团公司第四研究院第四十一研究所(以下简称四十一所)下属的非独立法人单位一增雨防雹火箭分厂、模型火箭分厂、特种材料分厂改制并联合陕西航天西诺美灵电气有限公司共同于 2002 年 8 月 2 日发起设立的有限责任公司。设立时注册资本人民币 2,200.00 万元,其中:四十一所出资 2,000.00 万元,占公司注册资本的 90.91%;陕西航天西诺美灵电气有限公司出资 200.00 万元,占公司注册资本的 9.09%。由于当时《公司法》第二十条规定:“有限责任公司由二个以上五十个以下股东共同出资设立”,不允许设立一人有限责任公司。因此在公司设立时四十一所委托陕西航天西诺美灵电气有限公司代为出资,实质上,陕西航天西诺美灵电气有限公司持有公司的股权系为四十一所代持。

2007 年 4 月 3 日,根据航天动力技术研究院《关于陕西中天火箭技术有限责任公司股权受让并变更为一人的有限责任公司的批复》(院经[2007]1254 号),同意四十一所以零元价格受让陕西航天西诺美灵电气有限公司代持的公司股份。2007 年 11 月 2 日,陕西航天西诺美灵电气有限公司与四十一所签订《转让协议》,约定西诺美灵将其出资额 200.00 万元以零元价格转让给四十一所。同时四十一所向公司以货币增资人民币 15.00 万元,将本公司注册资本增加至 2,215.00 万元。本次股权转让和增资后,四十一所出资 2,215.00 万元,占公司注册资本的 100.00%。

2011 年 12 月 31 日,中国航天科技集团公司印发《关于陕西中天火箭技术有限责任公司增资的批复》(天科经[2011]1134 号),同意公司引入航天投资控股有限公司和西安新天塬投资管理有限公司两位新股东,申请新增注册资本 950.00 万元,全部由新股东以货币资金出资,本次增资后注册资本为 3,165.00 万元。其中:四十一所出资 2,215.00 万元,占公司注册资本的 69.98%;航天投资控股有限公司出资 633.00 万元,占注册资本的 20.00%;西安新天塬投资管理有限公司出资 317.00 万元,占注册资本的 10.02%。

2012 年 6 月 15 日,中华人民共和国财政部印发《关于陕西中天火箭技术有限责任公司股权无偿划转有关问题的批复》(财防[2012]103 号),同意将四十一所持有的陕西中天火箭技术有限责任公司 69.98%股权无偿划转至航天动力技术研究院。变更后的股权结构为:航天动力技术研究院

出资 2,215.00 万元，占公司注册资本的 69.98%；航天投资控股有限公司出资 633.00 万元，占注册资本的 20.00%；西安新天塬投资管理有限公司出资 317.00 万元，占注册资本的 10.02%。

根据国务院国有资产监督管理委员会 2012 年 12 月 31 日下发的国资产权[2012]1177 号《关于陕西中天火箭技术股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》、陕西中天火箭技术有限责任公司 2013 年 1 月 7 日的股东会决议以及《陕西中天火箭技术股份有限公司的发起人协议书》，同意陕西中天火箭技术有限责任公司整体变更设立为股份有限公司，以陕西中天火箭技术有限责任公司 2012 年 6 月 30 日经审计后的净资产折合股本 72,500,000.00 元，净资产超出折股部分计入资本公积，原有股东持股比例不变。公司变更后的股权结构为：航天动力技术研究院出资 5,073.85 万元，占注册资本的 69.98%；航天投资控股有限公司 1,450.00 万元，占注册资本的 20.00%；西安新天塬投资管理有限公司 726.15 万元。占注册资本的 10.02%。

2017 年 12 月 27 日，国务院国有资产监督管理委员会下发《关于陕西中天火箭技术股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》（国资产权[2017]1334 号），批准陕西中天火箭技术股份有限公司增资扩股方案，同意公司发行股份 4,404.42 万元用以收购西安超码科技有限公司（以下简称“超码科技公司”）、西安航天三沃机电设备有限责任公司（以下简称“三沃机电公司”），股份发行后公司注册资本 116,544,213.00 元，实收资本 116,544,213.00 元。股份发行后公司股权结构为：航天动力技术研究院出资 50,738,546.60 元，占注册资本的 43.54%；航天投资控股有限公司出资 23,153,796.00 元，占注册资本的 19.87%；西安新天塬投资管理有限公司出资 7,261,453.40 元，占注册资本的 6.23%；陕西电器研究所出资 11,091,005.00。占注册资本的 9.52%；西安航天复合材料研究所出资 5,385,179.00 元，占注册资本的 4.62%；陕西航天科技集团有限公司出资 3,592,555.00 元，占注册资本的 3.08%；陕西鸢辉投资管理有限公司出资 5,165,973.00 元，占注册资本的 4.43%；陕西省技术进步投资有限责任公司出资 1,558,804.00，占注册资本的 1.34%；国华军民融合产业发展基金（有限合伙）出资 8,596,901.00 元，占注册资本的 7.38%。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司注册资本：116,544,213.00 元。

本公司注册地址：西安市高新区创业大厦八楼 C 座。

本公司营业执照注册号：91610000741252408P

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围为：人工影响天气作业系统、小型制导火箭、探空火箭、小型固体火箭系统的设计、生产、销售及技术服务，人影作业车、指挥车的销售；普通货物运输；道路危险货物运输；炭/炭复合材料、炭陶复合材料、橡胶材料、化工材料（易制毒、危险、监控化学品除外）、

特种材料及设备的技术研发、生产、制造；智能城市、智能交通、称量技术及装备系统的软硬件的研发、设计、制造、销售、安装、调试及技术服务；土建工程、地基基础工程、建筑工程的施工；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止的进出口商品及技术除外）。（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）

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营增雨防雹火箭及配套装备、军用小型固体火箭、炭/炭热场材料、固体火箭发动机耐烧蚀组件类产品的生产销售及相关技术服务；智能计重系统及测控类系统集成生产销售及相关技术服务

公司设有股东大会、董事会和监事会等治理机构。公司下设综合办公室、科技委、市场部、质量技术部、财务部、安全计划部、物资部、证券事务部、内部审计部等职能部门；设有独立的研发中心，第一事业部、第二事业部、第三事业部、第四事业部五个生产及研发部门；公司投资有超码科技公司、三沃机电公司两个全资子公司。公司的主要管理机构和生产经营场所在陕西省西安市。

3、母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司为航天动力技术研究院，最终母公司为中国航天科技集团有限公司。

二、公司建立内部会计控制制度的目标和遵循的原则

（一）公司建立内部会计控制制度的目标

1、建立和完善符合现代公司管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制保证公司经营管理目标的实现；

2、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项经营活动的正常有序运行；

3、建立良好的公司内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整；

4、规范本公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量；

5、确保国家有关法律法规和本公司内部规章制度的贯彻执行。

（二）公司建立内部会计控制制度应遵循的原则

1、内部会计控制符合国家有关法律法规、财政部颁布的《企业内部控制基本规范》及相关规定以及本公司的实际情况；

2、内部会计控制能够约束本公司内部涉及会计工作的所有人员，任何个人都不得拥有超越内部会计控制的权力；

3、内部会计控制能够涵盖本公司内部涉及会计工作的各项经济业务及相关岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节；

- 4、内部会计控制能够保证本公司内部涉及会计工作的机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督；
- 5、本公司建立内部会计控制时遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果；
- 6、内部会计控制能够随着外部环境的变化、本公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

三、公司的内部控制结构

（一）控制环境

本公司的控制环境反映了管理治理层和管理层对于控制的重要性的态度，控制环境的好坏直接决定着内部控制制度能否顺利实施及实施的效果。本公司本着规范运作的基本理念，正积极努力地营造良好的控制环境，主要体现在以下几个方面：

1、对诚信和道德价值观念的沟通与落实

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的设计和运行。本公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，建立了《员工行为规范》、《员工工作手册》等一系列的内部规范，并通过严厉的处罚制度和高层管理人员的身体力行将这些多渠道、全方位地得到有效地落实。

2、对胜任能力的重视

本集团管理层高度重视特定工作岗位所需的用途能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识能力的要求。现有职工 705 人，本科及以上学历 338 人，其中研究生及以上学历 130 人，从事技术研发人员 184 人，市场销售人员 44 人。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后期培训教育，使员工们都能胜任目前所处的工作岗位。

3、治理层的参与程度

公司自建立独立董事制度以来，独立董事本着独立履职、勤勉尽责的工作态度，在公司规范运作、治理结构完善方面发挥了重要的作用，保障了董事会决策的科学性，为维护中小股东利益提供了积极的作用。

4、公司组织架构与法人制度建设

公司已按照《公司法》、《证券法》和有关监管部门的要求及《陕西中天火箭技术股份有限公司章程》（以下简称《公司章程》）的规定，建立了规范的公司治理结构和议事规则，制定了《公司法人治理与规范运作内控制度》，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。结合自身业务特点和内部控制要求已设置相应内部机构，明确职责权限，将权利与责任落实到内部各责任单位，制定了《中天火箭公司制度汇编》等制度汇编及其他

单项制度，通过建立这些内部控制制度，使全体员工掌握内部机构设置、岗位职责、业务流程等情况，明确权责分配，正确行使职权。

5、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。为保证战略委员会的有效运作，制定了《董事会战略委员会工作细则》。

董事会战略委员会定期或不定期召开会议，审议公司发展的重大战略规划和举措，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，制定相应的实施路径和具体目标，再逐级分解到各子公司和职能部门，分解的目标都纳入公司就的业绩考核。

6、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，制定了《领导干部管理办法》、《工资管理办法》等，对公司人力资源进行总体规划，以适应公司整体发展战略和近期发展计划。在招聘、培训、晋升、薪酬等方面制定了相关的流程、制定和管理办法。规范人力资源聘用、培训、薪酬福利、绩效考核、员工离职和档案管理等关键业务，实现人力资源的合理配置和优化。

7、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。公司根据国家制定的精准扶贫和上级主管部门、地方政府部门下发的精准扶贫任务，积极参与精准扶贫活动，同时为公司及社会上的困难家庭和困难人员积极发起捐款捐物活动，为社会献出一份爱心。

8、管理层的理念和经营风格

公司秉承固体火箭核心技术优势，面向国防、民生建设发展需要，发扬航天精神和价值理念，以航天技术服务于国防和经济建设，实现小型固体火箭重大技术创新和多领域产业化，切实履行富国强军、保家利民的历史使命。公司坚持在技术、产品、资源、人才、机制等各方面，在更广的范围、更高的层次、更深的程度把国防和军队现代化建设与经济社会发展结合起来，全力以赴“拓领域、求增长、促改革、调结构、保安全、防风险”，努力发展成为“国内一流、国际知名”的以小型固体火箭及其延伸产品、小型固体火箭发动机核心材料及延伸业务、小型固体火箭测控技术延伸业为主导业务的航天高科技企业，为中国航天的不断跨越，为我国国防现代化建设，为增强国家战略安全能力和综合国力做出贡献。

9、组织结构

公司设有股东大会、董事会和监事会等治理机构。公司下设综合办公室、科技委、市场部、质量技术部、财务部、安全计划部、物资部、证券事务部、内部审计部等职能部门；设有独立的研发中心，第一事业部、第二事业部、第三事业部、第四事业部等五个生产及研发部门；公司投资有超码科技公司、三沃机电公司两个全资子公司。各职能部门之间责任明确、相互制衡。

10、企业文化

公司依托固体火箭核心技术，加快科技创新体系和现代企业管理制度的建设，提升小型固体火箭整体技术，发挥小型固体火箭总体和分系统的技术整合优势，将固体火箭核心技术延伸拓展到多个应用领域，实现多领域目标市场产品的系列化和规模化生产。公司将继续致力于开发小型多用途制导火箭、系列化探空火箭、多功能人影气象火箭、固体火箭用高温特种材料及箭上测控系统等产品，加速产业化进程，提升创新开发和产品研制能力，实现产品配套能力的跨越式发展，在保持行业领先地位的同时着力拓展小型固体火箭和延伸产品应用新领域。

（二）风险评估过程

公司秉承固体火箭核心技术优势，面向国防、民生建设发展需要，发扬航天精神和价值理念，以航天技术服务于国防和经济建设，实现小型固体火箭重大技术创新和多领域产业化，切实履行富国强军、保家利民的历史使命。公司坚持在技术、产品、资源、人才、机制等各方面，在更广的范围、更高的层次、更深的程度把国防和军队现代化建设与经济社会发展结合起来，全力以赴“拓领域、求增长、促改革、调结构、保安全、防风险”，努力发展成为“国内一流、国际知名”的以小型固体火箭及其延伸产品为主导业务的航天高科技企业，为中国航天的不断跨越，为我国国防现代化建设，为增强国家战略安全能力和综合国力做出贡献。

公司根据战略目标和思路，结合自身行业特点，制定和完善风险管理政策和措施，实施内部控制制度执行情况的检查和监督，确保经营业务风险的可知、可防与可控，确保公司经营安全。将企业的风险控制在承受的范围之内，同时避免从事与公司战略目标发展不相符的业务，对符合公司战略发展方向，但同时存在经营风险的业务，也充分认清风险实质并积极采取有效降低、分担等策略来有效防范风险。

（三）信息系统与沟通

公司就信息与沟通编制了专门的制度，包括《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》和定期会议制度等制度，就公司内外信息沟通事项予以规范，搭建信息沟通平台。

（四）控制活动

本公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层在预算、利润和其他财务和经营业绩都有清晰的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通，并且积极地对其加以监控。本

公司财务部按照《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及其补充规定，制订了财务管理制度，包括《财务核算管理办法》、《财务报告管理办法》、《财务会计内部控制制度》、《会计人员管理办法》、《会计档案管理办法》、《会计监督管理办法》、《财务收支审批管理办法》、《收入确认管理办法》、《呆坏账财务管理办法》、《个人借款管理办法》、《发票管理办法》、《报销管理办法》、《差旅费管理办法》、《固定资产财务管理办法》、《存货核算管理办法》、《货币资金管理办法》、《财产清查管理办法》、《研发项目成本费用管理办法》等规定，并明确了会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，以保证：

- (1) 业务活动按照适当的授权进行；
- (2) 交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求；
- (3) 对资产的记录和记录的接触、处理均经过适当的授权；
- (4) 账面资产与实存资产定期核对；
- (5) 实行会计人员岗位责任制，聘用适当的会计人员，使其能够完成分配的任务。这些任务包括：

- ①记录所有有效的经济业务；
- ②适时地对经济业务的细节进行充分记录；
- ③经济业务的价值用货币进行正确的反映；
- ④经济业务记录和反映在正确的会计期间；
- ⑤财务报表及其相关说明能够恰当反映公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。

本公司建立的相关控制程序，主要包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等。

(1) 交易授权控制：明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，公司内部各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。本公司在交易授权上区分交易的不同性质采用两种层次的授权即一般授权和特别授权。对一般性交易如购销业务、费用报销等业务采用各职能部门和分管领导审批制度；对于非常规性交易，如收购、兼并、投资、增发股票等重大交易需经董事会或股东大会审批。

(2) 责任分工控制：合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

(3) 凭证与记录控制：合理制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时能及时编制有关凭证，编妥的凭证及早送交会计部门以便记录，已登账凭证依序归档。各种交易必须作相关记录，并且将记录同相应的分录独立比较。

(4) 资产接触与记录使用控制：本公司严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，防止各种实物资产被盗、毁损和流失。采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。

(5) 独立稽查控制：本公司专门设立内审机构，对货币资金、凭证和账簿记录、物资采购及领用、付款、工资管理、账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度进行审查。

(6) 公司已制定了较为严格的电子信息系统控制制度，在电子信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了较多的工作。

(五) 对控制的监督

本公司定期对各项内部控制进行评价，同时一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。本公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

四、公司主要内部控制制度的执行情况和存在的问题

本公司已对内部会计控制制度设计和执行的有效性进行自我评估，现对公司主要内部会计控制制度的执行情况和存在的问题一并说明如下：

(一) 基本控制制度

1、公司治理方面

按照《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》的规定和监管部门的有关要求，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《内部审计制度》等制度。

2、日常管理方面

加强日常的公司运营管理、确保公司生产、销售及管理工作正常运行，通过对财务、业务、资产、资金等方面的管理杜绝发生管理上的漏洞。

3、人力资源方面

公司的高速发展和运作规范化需求，对各种人才的需求不断增加，公司在不断总结经验的基础上，制定了《劳动用工管理办法》、《劳动纪律及休假管理办法》、《主任（副主任）师考核评价办法》、《工资管理办法》、《员工福利实施细则》等。

4、信息系统方面

公司建立了较为严格的电子信息系统控制规范，在电子信息系统开发与维护、数据资料的存储、保管等方面做了大量的工作。

(二) 业务控制制度

1、基础管理方面

公司下设科技委、市场部、质量技术部、财务部、综合办公室、安全计划部、物资部、证券事务部、内部审计部等职能部门；设有独立的研发中心，以及第一事业部、第二事业部、第三事业部、第四事业部四个生产部门，制定了与之配套的各项内部管理制度。全公司各岗位均有书面的岗位职责与绩效考核标准，使公司得以严格、有效地按季度进行考核。

2、采购供应管理方面

较为合理地设置了采购与付款业务的机构和岗位，实行总体控制，分工负责。公司结合实际情况，制定了《大宗物资采购管理办法》、《存货管理办法》等制度，全面规范采购业务流程，完善采购业务相关管理制度，统筹安排采购计划，明确了存货的请购、审批、采购、验收、付款、采购后评估等环节的职责和审批权限，按照规定的审批权限和程序办理采购业务，建立价格审查与监督机制，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。

3、生产管理方面

公司制定了《产品标准管理办法》汇编，明确规定了生产主管部门生产经营计划的编制依据及负责组织实施，规定了各生产单位按照作业计划要求的进度、数量、品种规格，对事业部、班组进行分解落实，并组织实施。

4、质量管理方面

公司设置了质量技术部，专门负责公司的质量和安全工作，并按照ISO9001:2008质量管理的要求，建立了质量管理体系，形成了充分适当的体系文件，并于2003年通过了ISO9001质量管理体系认证，于2005年获得军工产品质量体系认证委员会GJB9001A-2001标准质量体系认证证书。

公司制定了《安全生产管理体系》，建立了行之有效的安全生产管理体系。

5、销售管理方面

公司制定了《销售管理办法》、《产品售后服务管理制度》、《合同管理规定》、《应收账款管理办法》等销售和货款回笼控制制度，对销售与收款过程中可能出现的风险制定了一系列控制措施，包括合同管理、核价管理、发货管理、对账管理、应收账款管理等，同时明确了各部门、各岗位的权责，确保销售、发货、收款等各不相容岗位能有效的制约和监督。

6、研究开发方面

公司设置了科技委，负责公司技术发展战略的策划和拟定，推动公司技术发展；负责新技术发展方向的调研和建议工作，推动学术交流和技术创新；负责审议公司三年、五年发展规划，参与审议重大预研课题；负责批产工艺文件的批准工作；参与协作项目、新项目和产品改进项目的立项、方案论证、转段、结题等评审工作；参与对外技术合同中技术指标和要求的评审；参与讨论领导及其他部门提出的有关科技问题；参与重大质量故障的分析、归零和改进措施的评审；参与推荐国家级、省部级科技进步奖和发明；负责技术创新奖及质量小组成果的评定工作；负责对论文、稿件的保密审查工作。同时公司设有独立的研发中心，负责固体火箭技术应用项目总体规划、研究开发并对下属子公司业务板块在研项目进行统筹管理的部门。负责公司技术发展规划编写、研究课题承揽和实施、项目申报，承担新产品宣传的技术支持，负责研发阶段及小批量试制阶段产品的研制、采购外协、工艺、质量保证、安全管理和安全生产标准化的实施，保密管理标准的实施，负责承担主管的批生产产品的技术改进、技术服务和质量问题的分析及解决方案。公司建立了《新产品（项目）管理制度》、《研发项目（课题）管理办法（试行）》等制度，明确了新产品研制开发需要先进行可行性研究或合同评审，再根据《设计和开发控制程序》等制度组织实施，新产品试生产根据《新产品试生产管理制度》执行，经鉴定合格后再与客户签订批量供货合同或正式投入生产。

7、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业务。公司制定了包括《货币资金管理办法》、《筹资管理办法》等财务管理制度，保障资金使用规范和资金的安全。

8、财务报告编制与披露的内部控制

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，公司建立了《信息披露管理制度》。对于涉及军工保密事项，严格按照国家有关规定和国家国防科工局的批复内容进行信息披露。公司能按照《信息披露管理制度》及有关涉密的要求有效执行财务报告的编制与披露。

9、预算管理与控制

公司建立了《全面预算管理办法》，成立了预算管理委员会，根据相关制度执行预算管理。

10、合同管理

公司建立了《合同管理规定》，明确合同签订原则上由承办部门提出，由分管领导组织合同评审或由经办部门填写合同评审表，经办部门负责人、相关部门负责人、相关公司领导会审，涉及金额的合同必须由财务部会审，分管领导审核，公司总经理或董事长批准。再按合同要求履行签订程序。

（三）资产管理控制制度

制定了《固定资产财务管理制度》、《财务收支审批管理办法》、《存货核算管理办法》、《基建管理办法》、《基建项目核算管理办法》、《无形资产核算管理办法》等，其中对于货币资金、往来账款、存货、固定资产、在建工程等实物资产以及无形资产都进行明确规范。

（四）对外投资管理、对外担保、关联交易控制制度

制定的《重大信息内部报告制度》、《对外投资管理制度》、《子公司管理制度》、《融资与对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等制度分别对对外投资、对外担保、投资授权、决策、执行、处置、关联交易等业务都进行了明确规范。

（五）工资费用控制制度

《工资管理办法》和《员工福利实施细则》的有效执行，为工资费用的控制奠定了基础。公司已初步建立预算控制和财务分析体系，及时对比实际业绩和计划目标，并将比较结果作用于实际工作，但仍需进一步深化和健全全面预算管理体系。

（六）内部监督控制制度

公司设置了审计委员会，直接对董事会负责，行使内部审计职能。公司审计部直接向审计委员会汇报工作，其负责人由董事会任命，保证了审计部门机构设置、人员配备和工作的独立性。

公司制订了《内部审计制度》，审计部通过各项内部审计工作，对公司内部控制设计及运行的有效性进行监督检查。对审计中发现的内部控制缺陷，依据缺陷性质，按照汇报程序，向管理层或审计委员会和监事会报告。

五、公司准备采取的措施

本公司现有内部控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，能够为公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够保护公司资产的安全、完整。对于目前公司在内部控制方面存在的不足，本公司拟采取以下措施加以改进提高：

（一）不断完善内控制度

内部控制制度是保证公司内部控制有效实施的关键，为了保证公司内部控制的良好状况，公司将根据管理环境的变化不断制定新的内控制度，修改完善原有的内部控制制度。

（二）强化内部监督

公司将进一步强化制度的执行力度，切实发挥独立董事、监事会和审计部的监督作用。加大对公司内部控制制度的建立与执行情况的审查，不断规范公司及控股子公司和各职能部门内部控制制度的有效运行，发挥内部控制制度对公司各项业务的控制与监督作用。

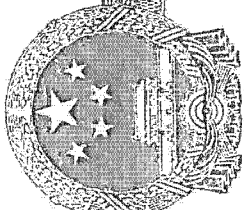
六、公司对内部控制的自我评估意见

综上所述，本公司管理层认为，本公司于 2019 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《企业内部控制基本规范》及相关规定中与财务报表相关的有效的内部控制。

陕西中天火箭技术股份有限公司

2020 年 3 月 20 日





营业执照

(副本)

2-5

统一社会信用代码

91420106081978608B



扫描二维码登录
'国家企业信用
信息公示系统',
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文尧

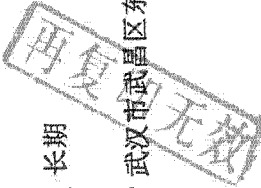
经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报
告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报
告;基本建设年度财务审计、基本建设决算(结)算审核;法律、法
规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、
会计培训。(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)

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层



登记机关

年 月 日

2019 11 29

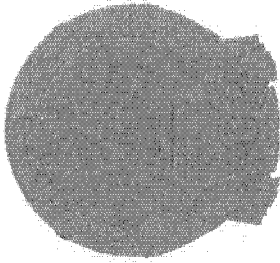
证书序号: 0002385

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人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

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 石文先
 主任会计师:
 经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层



组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 42010005
 批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号
 批准执业日期: 2013年10月28日

证书序号: 000387

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

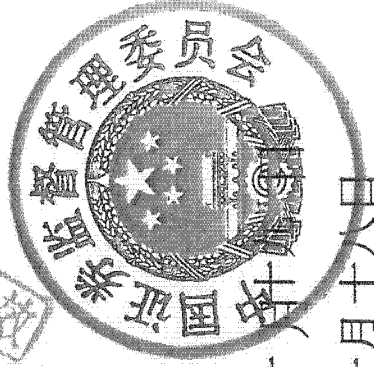
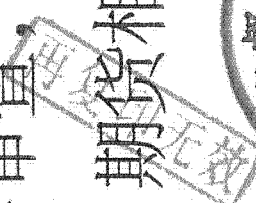
经财政部、中国证监会审查，批准
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先

证书号: 53

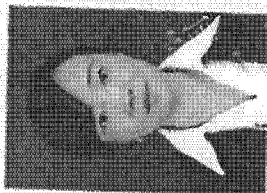
发证时间: 二〇一一年十一月十六日

证书有效期至: 二〇一三年十一月十六日



姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.

1977-02-28
中直会计师事务所陕西分所



证书编号: 61000010013
No. of Certificate

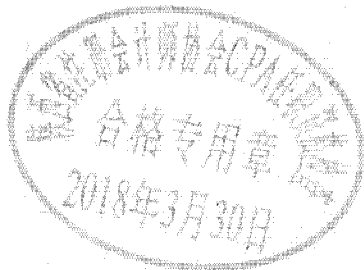
批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 04 月 18 日
Date of Issuance y m d

4

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.

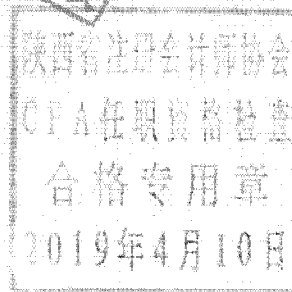


年 月 日
y m d

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

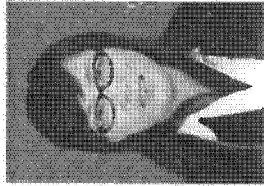
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
y m d

8

姓名: 李颖娜
 Full name: 李颖娜
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1990-03-22
 Date of birth: 1990-03-22
 工作单位: 众环会计师事务所(普通合伙) 陕西分所
 Working unit: 众环会计师事务所(普通合伙) 陕西分所
 身份证号码: 610103199003222221
 Identity card No.: 610103199003222221



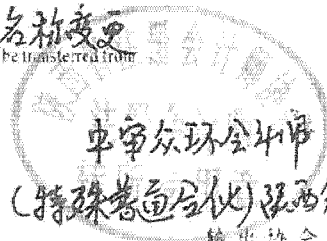
证书编号: 110001650226
 No. of Certificate: 110001650226
 批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Shaanxi Institute of CPAs
 发证日期: 2007 年 02 月 02 日
 Date of issuance: 2007 年 02 月 02 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 合格专用章
 合格
 2018年3月30日
 此证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



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

名称变更
 Agree the holder to be transferred from
 中审众环会计师事务所(普通合伙) 陕西分所
 CPAs
 (特殊普通合伙) 陕西分所
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2016 年 1 月 15 日
 年 月 日



再复印无效

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 年 月 日