

陕西中天火箭技术股份有限公司

2021 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），结合本公司（以下简称公司）自身经营特点与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，我们对公司 2021 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 2021 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 | 财务报表的错报金额落在如下 | 一般缺陷:未构成重大缺陷、重要缺陷标准的 |

| | | |
|-------------|---|-----------|
| 缺陷之外的其他控制缺陷 | 区间： 1、错报<营业收入的 2%； 2、错报<利润总额的 5%。 | 其他内部控制缺陷。 |
|-------------|---|-----------|

(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，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》《独立董事制度》《董事会秘书工作细则》《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。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，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，通过年度经营计划和全面预算管理等方式，将公司的发展战略落实到年度生产经营活动中，保证公司发展规划分步落实到位。

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，制定了系列人力资源管理制度，结合人力资源状况和未来需求预测，优化人力资源整体布局，明确人力资源引进、开发、使用、培养、考核、激励、退出等管理要求，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。公司积极参与扶贫活动，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。

5、企业文化

公司加强文化建设，培育积极向上的价值观和社会责任感，依托固体火箭总体设计、固体火箭发动机高性能材料应用、箭上测控系统集成等核心技术，加强母子公司文化融合，统一品牌建设，提升员工的凝聚力，为公司更好、更快地发展奠定基础。

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业务。公司修订了包括《货币资金管理办法》、《报销管理办法》、《财务收支审批管理办法》等二十余项财务管理制度，保障资金使用规范和资金的安全。

7、采购业务

公司物资采购实行总体控制，分工负责。公司结合实际情况，修订了《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，统筹安排采购计划，明确请购、审批、购买、验收、付款、采购后评估等环节的职责和审批权限，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。

8、资产管理

为了加强对存货的管理，公司修订了《存货管理办法》、《库房管理规定》等制度，明确规定了从原材料验收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。材料的存放保管均采取了恰当有效的控制措施。

为了较好的保护固定资产的安全和完整，公司制定了《固定资产管理办法》《公共设施及生产经营设备维修保养管理办法》，从资产购入、保管、使用、维护和处置的规章制度，而且这些制度都能得到有效的执行，从而使资产的安全性有了根本的保障。公司建立了完善的财产清查制度，对公司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《无形资产理办法》、《知识产权保护管理办法》，规范公司无形资产管理，提高无形资产的经济效益和社会效益，实现无形资产的保值和增值，防止无形资产流失。

9、销售业务

公司制修订了《客户信用等级评定管理办法》、《应收账款管理办法》、《市场营销职责和激励政策实施细则》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、收款等各不相同岗位能有效的制约和监督。

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》，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。

11、工程项目

公司制定了《经营性固定资产投资项目管理办法》，明确项目建设单位及各个岗位的职责和权限，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，公司修订了《财务报告管理办法》，明确了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，修订了《全面预算管理办法》，严格执行预算授权审批规定，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。

15、合同管理

公司修订了《合同管理规定》，明确合同归口管理部门、审批部门及经办部门职责，制定了《合同履行监督管理办法》，定期检查和评价合同管理中的薄弱环节，促进合同有效履行。

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

公司制定了《局域网管理办法》《计算机保密管理规定》《财务信息化管理办法》《信息系统、信息设备和存储设备保密管理办法》等信息系统管理制度，对计算机使用、网络使用、数据资料安全等方面的管理内容进行了明确的规定。

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，有效实施了对子公司的内控管理。

（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进行完善，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董事会

2022年4月20日