

贵州航宇科技发展股份有限公司

内控审计报告

大信审字[2023]第 32-00040 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：京23EYJGY4HD





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 内部控制审计报告

大信审字[2023]第 32-00040 号

贵州航宇科技发展股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了贵州航宇科技发展股份有限公司（以下简称“航宇科技”）2022年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

### 一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是企业董事会的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

### 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，航宇科技按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了





大信会计师事务所  
 北京市海淀区知春路1号  
 学院国际大厦22层2206  
 邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower  
 No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
 Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
 传真 Fax: +86 (10) 82327668  
 网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

有效的财务报告内部控制。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年四月十四日



# 贵州航宇科技发展股份有限公司

## 2022年度内部控制评价报告

### 贵州航宇科技发展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）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2022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

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，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和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现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

#### 1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

#### 2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

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，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。

#### 3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

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。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

是 否

### 三. 内部控制评价工作情况

#### (一). 内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

1. 纳入评价范围的主要单位包括：贵州航宇科技发展股份有限公司、四川德兰航宇科技发展有限责任公司

2. 纳入评价范围的单位占比：100%

指标	占比（%）
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	100%
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100%

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

组织架构、人力资源、资金管理、销售与收款、采购与付款、资产管理、担保业务、关联交易、对外投资、信息披露、财务报告编制、法律事务管理、内部监督等业务。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

资金管理、销售与收款、采购与付款、对外投资、信息披露、人力资源管理、关联交易。

5. 上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，是否存在重大遗漏

是 否

6. 是否存在法定豁免

是 否

## 7. 其他说明事项

无

### (二). 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及公司相关内部控制管理制度组织开展内部控制评价工作。

#### 1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。

#### 2. 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标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入衡量	该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过营业收入的2.0%	该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过营业收入的1.0%但小于2.0%	该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的1.0%
内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量	该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过资产总额1.0%	该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过资产总额的0.5%但小于1.0%	该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的0.5%

说明：

无

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	①公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为； ②公司更正已经公布的财务报告。 ③注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中存在重大错报； ④审计委员会和内部审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。
重要缺陷	①未按照公认会计准则选择和应用会计政策； ②未建立反舞弊程序和控制措施； ③对于非常规或特殊交易的财务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应补偿性控制； ④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。

一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷以外的其他控制缺陷。
------	------------------------

说明：  
无

### 3. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
直接财产损失	人民币 300 万元以上	人民币 50（含）至 300 万元	小于人民币 50 万元

说明：  
无

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	①严重违犯国家法律法规被处以严重罚款或承担刑事责任； ②重大决策程序不科学； ③重要业务缺乏制度或制度系统性失效； ④中高级管理人员和高级技术人员流失严重； ⑤内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改； ⑥其他对公司产生重大负面影响的情况。
重要缺陷	①违反规定被处以较大罚款； ②决策程序导致出现一般性失误； ③重要业务制度或系统存在较大缺陷； ④关键岗位业务人员流失严重； ⑤内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改； ⑥其他对公司产生重要负面影响的情况。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

说明：  
无

### (三). 内部控制缺陷认定及整改情况

#### 1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

##### 1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

##### 1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

##### 1.3. 一般缺陷

无

1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

## 2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

### 2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

### 2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

### 2.3. 一般缺陷

无

2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

## 四. 其他内部控制相关重大事项说明

### 1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

### 2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

2022 年度，公司内部控制制度的运行能够适应公司的管理要求，能够保证公司各项业务的开展及运行。

2023 年度，公司将根据相关法律法规及监管部门的要求，定期对内部控制的有效性进行自我评价，根据评价结果完善内部控制制度，不断优化公司业务及管理流程，加强风险评估体系建设，加大内控执行情况监督检查力度，进一步完善法人治理结构、内部控制体系与风险防范机制，不断提升公司规范治理水平，促进公司健康、可持续发展。

### 3. 其他重大事项说明

适用 不适用



---

(此页无正文)

董事长（已经董事会授权）：张华

贵州航宇科技发展股份有限公司

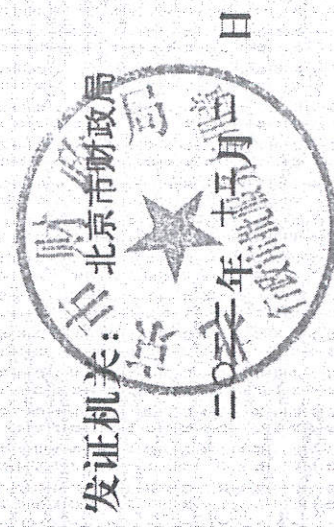
2023年4月14日



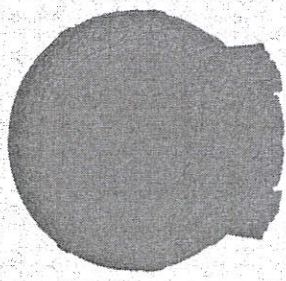
证书序号: 0017384

# 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: 大信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 谢泽敏

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日

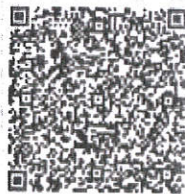


姓名 朱伟光  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1984-10-20  
 Date of birth  
 工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙) 安徽分所  
 Working unit  
 身份证号码 342224198410201752  
 Identity card No.



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.



朱伟光的年检二维码

证书编号:  
 No. of Certificate

340100470018

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs

安徽省注册会计师协会

发证日期:  
 Date of Issuance

2009-06-25  
 年 月 日  
 /y /m /d





姓名 Full name 刘素旭  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1989-08-27  
 工作单位 Working unit 大信会计师事务所 (特殊普通合伙) 安徽分所  
 身份证号码 Identity card No. 371083198908271524



### 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.



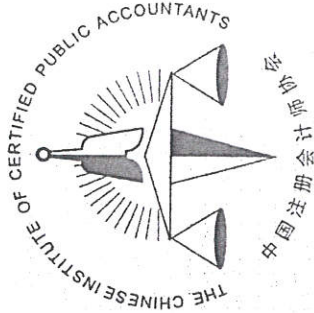
刘素旭的年检二维码

证书编号: 110101410590  
 No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 03 月 14 日  
 Date of Issuance





姓名	胡必银
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1993-10-02
Date of birth	
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
Working unit	
身份证号码	342401199310029423
Identity card No.	



### 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.

证书编号: 10101411031  
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012-01-26  
Date of Issuance

年 /y 月 /m 日 /d

