

# 润贝航空科技股份有限公司

## 2022 年度内部控制自我评价报告

润贝航空科技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”），结合润贝航空科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）内部控制制度和评价办法，坚持以风险导向为原则，对公司各项管理体系持续进行优化及改进，去适应不断变化的外部环境以及内部管理需求。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自我评价。

### 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。本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。

本公司内部控制的目标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，促进公司实现发展战略和经营目标。

由于内部控制存在固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变，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风险。

### 二、内部控制评价的结论

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（2022 年 12 月 31 日），公司不存在财务报告内部控制重大缺陷，公司董事会认为，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认定情况，于内部控制评价报告基准日（2022 年 12 月 31 日），公司未发现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（2022 年 12 月 31 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）内部控制评价目的、依据及原则

##### 1、内部控制的目的

（1）建立和完善符合现代企业制度要求的治理结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，合理保证公司经营管理合法合规；

（2）建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，合理保证公司各项业务活动的正常运行，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略；

（3）建立良好的企业内部经济环境，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，合理保护公司资产安全；

（4）规范公司会计行为，合理保证企业财务报告及相关信息真实完整；

（5）确保国家有关法律法规和公司内部制度的贯彻实施。合理保证企业经营管理合法合规、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，促进企业实现发展战略。

##### 2、评价依据

公司根据《公司法》《会计法》《企业会计准则》《企业内部控制基本规范》《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规、规章等要求，并结合公司自身实际情况，逐步建立健全公司内部控制制度，保证相关制度的设计和规定合理、有效。公司经营管理工作有明确的授权和审核程序，有关部门和人员能严格遵循并执行各项制度。

##### 3、内部控制评价遵循的基本原则

（1）合法性原则：贯彻和执行国家的各项法律法规是企业合法性经营的先决条件，内部控制应当符合法律、行政法规和政府相关部门的监管要求，合法性是内部控制的基本原则，也是内部控制的目标，即保证企业的合法性经营；

（2）全面性原则：内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，在控制对象上应当覆盖企业各项业务和管理活动，在控制流程当中应当渗透到决策、执行、监督及反馈等各个环节；

（3）重要性原则：内部控制应当在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域；

(4) 制衡性原则：内部控制应当在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，履行内部控制检查监督的部门应当具有良好的独立性，以保证制度运行的可靠性；

(5) 适应性原则：内部控制应当与企业经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整；

(6) 成本效益原则：内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

## (二) 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。纳入评价范围的主要单位包括本公司、全资及控股子公司。

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的 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。

公司纳入评价范围的主要业务为航空材料分销及航空非金属材料产品、复合新材料产品、航空化工产品的研发、生产、销售。纳入评价范围的主要事项为规范运作、法人治理、信息披露、经营管理、投资、担保、交易、资产控制、财务管理、行政人事、销售等各个方面事项，重点关注的高风险领域主要包括：对外投资管理、关联交易及对外担保、信息披露、内部监督与内部审计等方面。

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，不存在重大遗漏。

## (三) 纳入评价范围的主要业务和事项

### 1、内部控制环境

#### (1) 组织架构

经过规范运作，公司股东大会、董事会、监事会运行良好，形成了良好的决策机制和制约机制。股东大会是公司最高权力机构。董事会对股东大会负责，对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并做出决定，必要时提交股东大会审议。监事会独立运作，负责对公司经营、财务及高管人员的履职进行监督。“三会”的召集、召开程序、会议内容及会议做出的决议均合法、有效。“三会”文件完备并已归档保存，所表决事项涉及关联董事、关联股东或其他利益相关者均已回避表决。重大投资、融资、对外担保等事项的经营及财务决策履行了《公司章程》和相关议事规则的程序。“三会”决议的实际执行情况良好。公司形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为架构的决策、经营管理及监督体系。股东大会、董事

会、监事会及管理层授权明晰、操作规范、运作有效，维护了投资者和公司利益。

董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会以及提名委员会四个专门委员会，各专门委员会成员中均有独立董事。下设的专门委员会基本能够正常发挥作用。公司的独立董事均具备履行其职责所必需的知识基础，具备独立董事相关任职资格，符合证监会的有关规定，能够在董事会决策中履行独立董事职责，包括在重大关联交易、公司发展战略与决策机制、高级管理人员聘任及解聘等事项上发表客观、公正的独立意见，发挥独立董事作用。经营管理层对董事会负责，负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持公司的日常生产经营管理工作，负责组织内部控制日常运行。

公司根据《公司法》《证券法》等法律法规的要求，建立了以《公司章程》为基础、以《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》等为主要架构的规章制度，同时，公司制定并完善了《董事会战略委员会工作细则》《董事会提名委员会工作细则》《董事会审计委员会工作细则》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》，进一步规范了董事会各专业委员会的工作流程，并在各专业委员会的工作中得以遵照执行。

## （2）内部审计

公司制定了《内部审计制度》等内部控制工作的规章制度，董事会下设审计委员会，审计部在审计委员会的直接领导下负责审查公司内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制的自我评价情况，协调内部控制及其他相关事宜等。公司设立了独立的内部审计部门，并配备了专职的审计人员，审计部门在董事会审计委员会的领导下独立开展内部审计、稽查工作，并定期将工作总结和工作计划向审计委员会报告。

## （3）人力资源管理

公司实行劳动合同制，根据国家有关法规政策，结合公司实际情况，制定和完善了《员工手册》，约定了薪酬管理、绩效考核、劳动纪律、费用报销等相关制度，对人员招聘、任用、培训、辞退与辞职、工资薪酬、福利保障、绩效考核、晋升与奖惩等进行规范管理，形成了良好的吸引人才、培养人才和留住人才的机制。公司坚持“以人为本”的原则，注重员工的职业道德修养和专业胜任能力的提升，切实加强员工的培训和继续教育，不断提升员工的素质，以保证了公司战略目标及经营计划的实现。2022年公司建立健全员工的培训体系，充分保证了各级员工的胜任能力并能有效地履行职责，规范了公司的人力资源管理。公司持续推进了人才优化和储备工作，健全绩效考核体系制度，建立以绩效和贡献为主要维度的回报体系。公司的人力资源政策能够保证人力资源的稳定和公司各部门对人力资源的需求。

## （4）人力资源管理

公司根据现代企业管理要求，制定了一系列内部控制制度，包括：《会计核算制度》《银行存款和支票管理制度》《存货管理制度》《固定资产管理制度》《成本管理制度》《费用

报销管理制度》等，这些制度形成了一套完整的科学决策、执行和监督机制，以保证公司决策机构运作规范和各项业务活动健康有序运行，为公司建立符合现代管理要求的内部组织机构奠定了坚实的基础。

## 2、风险评估

公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点，建立了有效的风险评估体系，根据设定的控制目标，公司相关职能部门广泛、持续收集相关的内部、外部各种信息，包括收集历史数据、关注宏观经济环境和政策、竞争对手、新技术与新产品、内部运作等方面已经发生和将要发生的变化情况，对收集的信息及时进行风险评估，做到风险可控。公司已建立突发事件应急机制，应急预案、明确责任人员、规范处置程序，确保突发事件得到及时妥善处理。

同时，董事会注意到，公司现有的风险评估机制中还需要对风险识别、预警和危机处理加强方法、制度、机制上的建设，并在突发事件应急机制及责任追究制度上进一步加强。

## 3、控制活动

### (1) 财务管理

公司根据现代企业管理要求，制定了一系列内部控制制度，包括：《会计核算制度》《银行存款和支票管理制度》《存货管理制度》《固定资产管理制度》《成本管理制度》《费用报销管理制度》等，这些制度形成了一套完整的科学决策、执行和监督机制，以保证公司决策机构运作规范和各项业务活动健康有序运行，为公司建立符合现代管理要求的内部组织机构奠定了坚实的基础。

公司严格按《会计法》《企业会计准则》等法律法规的要求制定了适合公司的会计制度和财务管理制度，明确了各岗位职责，并将内部控制和内部稽核的要求贯穿其中。

公司采取集中的财务管理体制，会计核算由母公司集中统一指导，子公司单独设置财务部，在业务上接受公司财务总监领导，从而在制度上减少了舞弊和差错的产生。公司账务系统采用电算化处理，记账、复核、过账、结账、报表都有专人负责，以保证账簿记录内容完整、数字准确。公司各类账簿和报表都由电算化系统生成，并严格执行《企业会计准则》等有关要求。

在现金管理方面，公司能遵守现金管理制度，保证库存现金账款相符；在账户管理方面，严禁下属单位擅自开立账户，能正确使用银行账户，定期与银行对账，现金按规定缴存银行，对支票进行严格的管理；在结算方面，严禁第三方代收代付，全部对公结算。公司还定期、不定期地对有关财务人员进行培训、考核、奖优罚劣，以提高财务人员的整体素质。公司对货币资金收支和保管业务建立严格的授权批准程序，规范了公司的会计核算和财务管理，保证了财务信息的真实、可靠。出纳、审批、稽核由不同的岗位执行，印签章的分开管理，保证不相容岗位分离，实现岗位之间相互制约，加强款项收付的稽核，以确保货币资金的安全。

### (2) 销售与收款管理

在销售管理和控制方面，公司对销售需求预测、销售定价及收款方式、产品交货、收款发票开具等各环节流程和授权进行审批，并对各客户实行定期对账方法，对应账款进行风险管理。公司规定必须对公收款的银行转账原则，建立了严格的销售合同签订、合同管理、合同款项执行、发票开具、收款进度跟踪与催收等工作流程。销售业务流程清晰，控制严格，管理规范，监管到位，逾期账款能及时催收并查明原因，避免与减少坏账发生。

公司根据市场环境的变化及发展要求，及时调整市场策略，提高市场预测的准确性，积极构建稳定、畅通和有效的营销渠道；通过对业务部门和人员的绩效考核、工作培训与跟踪，进一步提升企业市场开拓能力和营销管理水平；公司内部不断健全和完善销售内部管理作业流程，加强各部门间从销售合同的订立到收款、发货等重要环节的信息共享和沟通力度，提高市场预测的准确性，持续提升企业市场营销水平和营销管理。

### （3）采购与付款管理

在采购管理和控制方面，公司对供应商的评估与选择、后续管理、采购需求预测与计划采购申请与审批、采购核价、合同订立、到货验收入库、采购付款、存货领用、存货保管、存货核算、存货报废与处置等各环节流程实施授权审批，并有效执行在供应商评估、采购、货物验收和存货仓储保管由不同部门执行，保证不相容岗位相互分离，有效降低了采购成本，避免了采购舞弊现象，增强了企业的市场应变能力和竞争能力。公司采购业务需提出采购申请，且请购单需经相关主管核准后，方得办理采购。在验收时，发票的商品名称、规格、数量、金额必须与厂商送货单相符，不合格的商品及时通知采购单位退回或扣款。公司与厂商的结算，由采购部根据付款申请单、送货单、发票向财务部请款，财务部经审核无误后，报请相关人员核准后履约付款。财务部对采购付款过程严格把关。采购过程中，审计及财务全过程监督。

2022 年底，公司向海关申请了 AEO 认证并引入了配套的关务系统，规范公司进出口业务流程，提高公司进出口业务风险管理，保障公司贸易合规。

### （4）实物资产管理

公司加强对原材料、产成品、库存商品等资产管理和控制。在采购、验收、入库、领用与发出、盘点、保管各环节进行全程动态监管，以保证存货的安全完整，提高存货运营效率，合理确认存货价值，防止并及时发现和纠正存货业务中的各种差错和舞弊。2022 年我司引入 WMS 系统及配套智能仓库，确保“账实相符”、“账证相符”和“账账相符”，有效提高了存货周转率和降低了产品制造成本。

### （5）信息披露管理

公司在《信息披露管理制度》《内幕信息知情人登记管理制度》《重大信息内部报告制度》及《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度中，对信息披露的内容、程序、责任人及责任划分、信息披露方式、档案管理、内幕信息知情人范围、保密措施及责任追究等方面做了明确的规定。强化对内幕信息知情人的登记管理工作，杜绝内幕交易事件的发生。同时，公司还注重与投资者加强交流，设立了投资者专线，开通了投资者网络互动平台，并严

格规范公司对外接待活动，既与投资者保持积极的互动交流，又确保信息披露的公平性，保护中小投资者的利益。

为进一步加强公司信息披露内部控制，我司定期复盘公司需披露信息的收集、传递和披露情况，对疑难、无先例需披露事项组织讨论并提出建议，并提供相关咨询和建议，监督、评价公司证券事务部门以外其他部门、子公司等信息披露事务管理制度执行情况，提出改进意见，从而达到构建以投资者需求为导向的信息披露体系，提升公司信息披露质量的重要目标。

#### （6）担保管理

公司已建立了较为完善的担保决策程序和责任制度，对担保金额与批准权限、担保合同的订立与风险管理及担保信息的披露等作了明确规定，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。公司担保管理的内部控制遵循合法、审慎、互利、安全的原则，严格控制了担保风险，有效保障了公司和股东的合法权益。

#### （7）关联交易

公司根据《公司法》《证券法》等法律法规及《公司章程》的规定，制订了《关联交易管理制度》，明确了关联交易和关联方的界定，规定了关联交易的决策审批程序、关联交易的信息披露等事项，规范了公司关联交易行为，确保公司关联交易情况不损害公司和股东的利益。公司关联交易的内部控制遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则，审议过程中采取回避制度，保证了审议结果的有效性。

#### （8）募集资金管理

公司制订并实行了《募集资金管理办法》，对募集资金专户存储、使用、审批、变更、监督及使用情况的披露等事项进行了明确的规定，规范了公司募集资金存放、使用管理，保证募集资金的安全，保障投资者利益，公司对募集资金专户存储、募集资金使用的审批程序和管理监督等作了明确的规定，公司严格按照制度规定贯彻落实。

### （四）内部控制评价工作依据及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

（1）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
内部控制缺陷可能导致的损失与利润表相关时	错报影响<营业收入的 2%	营业收入的 2%≤错报影响<营业收入的 5%	错报影响≥营业收入的 5%

内部控制缺陷可能导致的损失与资产管理相关时	错报影响<资产总额的2%	资产总额的2%≤错报影响<资产总额的5%	错报影响≥资产总额的5%
-----------------------	--------------	----------------------	--------------

达到上述评定项目任一标准即判定为相应标准的缺陷。

(2) 财务报告内部控制缺陷定性标准：

出现下列事件或迹象的，公司认为财务报告内部控制存在重大缺陷：

- ① 董事、监事或高级管理人员发生与财务报表相关的舞弊行为；
- ② 由于舞弊或错误造成重大错报，公司更正已公布的财务报告；
- ③ 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报而内部控制在运行过程中未能发现该错报；
- ④ 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

出现下列事件或迹象的，公司认为财务报告内部控制存在重要缺陷：

- ① 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；
- ② 未建立内部控制措施；
- ③ 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；

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、准确的目标。

一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他内部控制缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司非财务报告内部控制缺陷认定主要依据缺陷涉及业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响的性质、影响范围等因素来确定。根据缺陷可能导致的非财务报告错报的重要程度，公司采用定性和定量相结合的方法将缺陷划分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

(1) 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：

非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。

(2) 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：

出现下列事件或迹象的，公司认为非财务报告内部控制存在重大缺陷：

- ① 决策程序不科学导致重大失误；



- ② 重大业务缺乏制度控制或制度系统性失效；
- ③ 核心岗位人员流失严重；
- ④ 内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改；
- ⑤ 其他对公司产生重大负面影响的情形。

出现下列事件或迹象的，公司认为非财务报告内部控制存在重要缺陷：

- ① 决策程序不科学导致重要失误；
- ② 重要业务制度或制度系统存在缺陷；
- ③ 骨干业务人员流失严重；
- ④ 内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改；
- ⑤ 其他对公司产生较大负面影响的情形。

一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他内部控制缺陷。

#### （五）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

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

##### 2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

#### 四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司无其他需要说明的内部控制相关重大事项。

润贝航空科技股份有限公司

二〇二三年四月二十四日