

证券代码：871642

证券简称：通易航天

公告编号：2025-017

南通通易航天科技股份有限公司

内部控制自我评价报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

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”），结合南通通易航天科技股份有限公司（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，我们对公司截至2024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、内部控制自我评价结论

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，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认定情况，于内部控制自我评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

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

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公司及下属控股子公司。纳入评价范围的单位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%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司层面内控环境、销售业务、采购业务、生产管理、存货管理、研究与开发管理、人力资源管理、资金管理、资产管理、财务报告流程等业务流程层面内容；重点关注的高风险领域主要包括销售及收款、采购及付款、合同管理、研发管理、资金管理、资产管理等。

纳入评价范围的业务和事项以及高风险领域具体如下：

1、内部环境

（1）治理结构

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》《北京证券交易所股票上市规则》和其他有关规定，公司设立了股东会、董事会、监事会的治理机构，制定了各会的议事规则及工作细则，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，使之各司其责、相互制衡、科学决策、协调运作。

股东会为公司最高权力机构，享有法律法规和公司章程规定的合法权利，行使企业经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权。

董事会对股东会负责，执行股东会的决议。董事会下设董事会办公室，由董事会秘书负责处理董事会日常事务。董事会还根据职能分别设立了战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会。

监事会行使监督权，保障股东权益、公司利益和员工的合法权益不受侵犯，

对股东会负责并报告工作。

总经理根据董事会的授权，负责公司的日常经营和生产管理工作，对董事会负责。

（2）组织结构

公司在治理结构的框架基础上，设立了公司日常经营管理所需要的职能部门，各部门有明确的管理职责和权限，部门内部建立了适当的职责分工，组织机构分工明确、职能健全清晰，在治理层的领导下，能够保证各项生产经营活动的有序执行。

（3）内部审计

公司设立审计风控部，独立行使内部审计职权，对公司内部控制制度的建立和实施、财务信息的真实性和完整性等情况进行检查监督，并对监督过程中发现的内部控制缺陷及时跟踪整改，确保内部控制制度的有效实施。审计风控部对审计委员会负责，向审计委员会报告工作。

（4）人力资源管理

根据《中华人民共和国劳动法》和《中华人民共和国劳动合同法》以及国家对劳动用工、就业的有关政策法规为依据，遵循公平竞争、优胜劣汰、按劳分配、精简高效的原则，公司制定了《员工聘用管理制度》《劳动关系与劳动合同管理规定》《员工薪酬与奖惩制度》《员工培训管理制度》等制度以及岗位说明书，明确岗位的责任和权限，对人员录用、工资薪酬、福利保障、员工考核、员工培训、员工离职等程序进行了详细规定，已建立和实施了较为科学的聘用、培训、考核、奖惩、请休假等人事管理制度，达到合理配置公司的人员结构的目的。公司在制定和实施有利于企业可持续发展的人力资源政策的同时，积极营造适合人才竞争和发展的企业文化氛围，为高素质人才提供发挥才智、实现价值的平台的机会。

（5）企业文化建设

公司致力于培育企业文化，时刻灌输“质量为本、科技主导、创新进取、实业报军”的公司核心价值观，管理层深刻认识到质量和创新永远是第一位的，决定了公司的经营理念和发展模式。公司严格把控质量，定期进行培训，提高员工素质技能。与外部科研机构紧密协作的同时，公司不断吸收高水平科研人才，加大研发投入，保持行业细分领域的科技先进性。适时组织管理层及员工参加各类

活动，通过加强企业文化建设，不断培养员工积极向上的价值观和社会责任感，倡导诚实守信、开拓创新和团队合作的精神。通过企业文化的提炼，内部宣讲与培训等途径来引导员工建立符合公司战略要求的道德价值观，增强公司凝聚力，鼓舞和激励员工成长，加强员工对公司企业文化的认知程度，为内部控制实施创造良好的环境。

2、风险评估

公司在经营过程中十分关注风险事件的识别，紧跟经济形势、行业形势以及法规环境的变化，采取积极的应对措施。通过风险的识别、风险分析、风险评价等步骤对风险进行评估，进而对风险进行系统管理、确定风险应对策略，对影响企业层面和所有重要业务流程层面的日常活动或行为进行预测、识别和反应。

同时，公司为更好地控制风险，对现有的风险评估机制中的风险识别、预警和危机处理方法及制度、机制上的建设进一步加强，并进一步完善突发事件督察及责任追究制度。

3、控制活动

在公司治理方面，公司已按照相关规定，修订或制定了《股东会议事规则》《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》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《内部审计制度》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》《内幕信息知情人登记管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》《防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》《承诺管理制度》《对外投资管理制度》《利润分配管理制度》《募集资金管理制度》《舆情管理制度》等重大规章制度，规范了公司各项控制活动的工作流程，促进公司健康发展。

在日常经营管理方面，公司结合实际经营情况制定了一系列合法、有效的控制制度，内容涵盖了财务核算、物资采购、存货管理、研究与开发、生产管理、质量监控、产品销售、人力资源等整个生产经营过程，确保公司规范运作、各项工作有章可循，形成了有效的管理体系。

（1）财务核算

公司制定了《财务管理与会计核算制度》，规范和加强了财务管理和会计基础核算工作，提高财务管理水平以及会计信息质量，真实、完整、及时、准确地

提供财务会计信息；公司制定了《货币资金管理制度》，严格执行不相容职务相分离的原则，规范资金支付和审批管理、现金管理、银行存款管理、票据及印章管理等环节的业务流程，防范资金风险。

（2）物资采购

公司制定了《采购管理制度》，明确职责权限，加强对采购申请与审批、授权管理、采购方式的选择、采购价格的确定、采购合同的评审签订和履行、验收、付款及采购合同档案管理，堵塞采购环节的漏洞，减少采购风险，规范了整体的采购业务工作，控制了采购成本，保证采购材料的质量，供货及时性，保障生产经营活动的正常进行；同时公司制定了《供应商管理制度》，加强供应商管理，提高供应商质量，通过对公司供应商实行准入、评级、考核等管理机制，确保合格供应商为公司提供优质合格的产品及服务，以保障公司生产经营顺利进行，降低生产成本并创造利润。

（3）资产管理

公司制定了《存货管理制度》，明确了存货管理与核算的职责权限，加强存货日常管理，设置不相容岗位增强对存货出入库的审核，通过现场存货记录管理、结合每月存货盘点，使公司的实物资产管理和财务管理能够相互稽核、监督、牵制，保证公司实物资产的安全、完整。

公司制定了《固定资产管理制度》《无形资产管理制度》，明确各个部门及岗位的管理职责，对资产的登记和保管、计价、折旧或摊销、后续支出以及清查盘点等内容进行了规范，保护固定资产的安全和完整，实现资产保值增值，提高使用效率，杜绝浪费和损失。

（4）研究与开发

公司制定了《研发管理制度》，从研发项目立项、研发项目实施、研发产品转产、技术文件资料管理及研发费用管理等方面，完善了相关制度和办法，有效规避了研发活动风险，为公司新产品开发实施的准确有效提供流程依据，保证项目研发全过程的合法性、规范性、准确性。同时，公司与外部科研机构紧密协作，通过不断吸收高水平科研人才、加大研发投入等方式，保持行业细分领域的科技先进性，增强了公司在市场上的综合竞争力。

（5）生产管理

公司制定了《生产管理制度》，明确了生产环节的职责权限，加强对生产计划、作业流程、生产过程、数据统计、生产安全等方面的管理，确保生产按计划和质量要求进行，满足客户的需要，维持正常的生产秩序，保障产品质量，同时为公司经营决策提供准确的统计数据。

（6）质量监控

公司制定了《质量管理制度》，从采购过程、生产过程、成品及入库过程等方面规范了产品全方位、全过程的质量管理，确定质量方针、目标和职责，并通过质量体系中的质量策划、控制、保证和改进来实现的全部质量管理活动，确保产品质量的稳定提高，防范质量风险。

（7）产品销售

公司制定了《销售管理制度》，根据发展战略制定年度销售计划，在此基础上，结合客户订单情况，制定季度和月度销售计划，并按照规定的权限和程序审批后下达执行，通过目标管理和计划管理实现公司生产经营的良性循环。公司明确以风险为导向，制定了销售定价、销售合同、销售发货、发票开具、顾客售后等一系列流程，规范了公司的销售行为，避免或减少因销售业务管理不规范使公司遭受损失，提高公司的经济效益，确保公司销售目标的实现。同时，财务部门、业务部门定期与客户对账并跟进货款及时回收，避免、减少坏账损失的发生，提高企业的经济利益。

（8）合同管理

公司制定了《合同管理制度》，明确各部门的职责权限，从合同签订、合同履行、合同变更及解除、合同保管等方面加强了合同管理，进一步规范经营行为，控制业务风险，理顺管理流程，提高合同管理的专业化水平，维护企业的合法权益。

（9）关联交易管理

公司制定了《关联交易管理制度》，严格遵循诚实信用、平等、自愿、等价、有偿原则，并以市场公允价格为基础，坚持公平、公正、公允的定价原则。同时规范了关联交易决策权限、审议程序、回避表决要求、信息披露标准等内容，并对关联方、交易内容等信息及时维护，对交易事项实时监控，有效防范交易风险，充分保护公司及股东利益。

（10）对外投资

公司制定了《对外投资管理制度》，加强公司对外投资活动的内部控制，规范对外投资行为，明确了对外投资在决策、执行、处置、报告及披露环节的审查和决策程序，防范对外投资风险，保障对外投资安全，提高对外投资效益。

（11）信息披露

公司制定了《信息披露管理制度》，对信息披露的内容及披露标准、审批及披露程序、披露文件资料的档案管理等各方面做出了明确规定，加强了对公司信息披露工作的管理，公司董事会秘书负责公司信息对外发布、协调公司披露事务、督促公司和相关信息披露义务人遵守信息披露的相关规定、负责信息披露的保密工作，保护公司、股东、债权人及其他利益相关人员的合法权益，规范公司的信息披露行为，保证信息披露的真实、完整、准确、及时。

（12）对子公司的管控

公司制定了《子公司重大事项报告及对外披露制度》，加强对子公司的管理，控制子公司的经营风险，规范子公司重大事项的内部报告及对外披露程序。同时在确保子公司自主经营的前提下，严格服从公司的宏观管理，遵守公司的各项规章制度，确保所提供的信息真实、准确、完整。

（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中华人民共和国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》的要求组织开展内部控制评价工作。

公司根据《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。

公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1、定义

重大缺陷：内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。

重要缺陷：内部控制中存在的、其严重程度不如重大缺陷，但应当引起董事

会、经理层的充分关注的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。

一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

2、财务报告控制缺陷

（1）定性标准

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	（1）董事、监事和高级管理人员舞弊； （2）对已公布的财务报告出现重大错报漏报进行更正； （3）外部审计发现却未被公司内部控制识别的当期财务报告中重大错报； （4）审计委员会以及内部审计对内部控制监督无效；
重要缺陷	（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策； （2）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； （3）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表达达到真实、完整的目标。
一般缺陷	指上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

（2）定量标准

缺陷类型	财务报表错报金额
一般缺陷	利润表潜在错报金额小于最近一个会计年度公司合并净利润的 1%或人民币 30 万元（含）； 资产负债表潜在错报金额小于最近一个会计年度公司合并报表净资产的 1%或人民币 100 万元（含）；
重要缺陷	财务报表潜在错报金额介于一般缺陷和重大缺陷之间
重大缺陷	利润表潜在错报金额大于最近一个会计年度公司合并报表净利润的 10%或人民币 300 万元（含）； 资产负债表潜在错报金额大于最近一个会计年度公司合并报表净资产的 5%或人民币 1000 万元（含）；

2. 非财务报告控制缺陷

（1）定性标准

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	（1）公司决策程序不科学导致重大失误； （2）公司经营活动严重违反国家法律、法规并受到处罚； （3）重要业务缺乏制度控制或系统失效； （4）中高级管理人员及核心技术人员纷纷流失； （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形。
重要缺陷	（1）公司决策程序不科学导致重要失误； （2）重要业务制度控制或系统存在缺陷；

缺陷性质	定性标准
	(3) 一般管理人员及技术人员纷纷流失； (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	指上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

(2) 定量标准

缺陷类型	直接财产损失金额
一般缺陷	人民币 100 万元以下
重要缺陷	人民币 100 万元以上（含 100 万元），人民币 300 万元以下
重大缺陷	人民币 300 万元以上

(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

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、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、重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

公司现有财务报告内部控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司将持续推进内控体系建设与完善，强化内部控制监督检查，优化内控流程，加强内控流程执行力度，确保内控执行的有效性，从而持续促进公司内控体系持续有效运行，确保公司健康、持续和稳定发展。

南通通易航天科技股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 29 日