

北京翰林航宇科技发展股份公司

内部控制自我评价报告

北京翰林航宇科技发展股份公司全体股东：

根据财政部、证监会等部门联合发布的《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“企业内部控制体系”），结合本公司内部控制制度规定，为进一步加强和规范公司的内控制度建设，提高公司管理水平和风险控制能力，促进公司长期可持续发展，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 日的内部控制建立的合理性、完整性和实施的有效性进行了评价。

一、重要声明

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。

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。管理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。

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、规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整。

5、确保国家有关法律法规、部门规章、规范性文件和公司内部规章制度的贯彻执行。

三、内部控制评价工作情况

内部控制评价范围包括公司及其下属子公司。纳入评价范围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财务报表营业收入总额的 100%。

纳入评价范围的主要事项包括：内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督。纳入评价范围的主要业务包括：资金管理、销售与收款管理、采购与付款管理、资产管理、人力资源管理、生产管理、财务报告等内容。

（一）纳入评价范围的主要事项具体如下：

1、内部环境

（1）治理结构

公司已根据《公司法》等法律、法规和规范性文件的规定，完善了公司法人治理结构，建立健全公司内部控制制度，促进公司规范运作。确立了由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制。

股东大会是公司最高权力机构，依法行使企业经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权。

董事会对股东大会负责，依法行使公司经营决策权，负责建立与完善公司内部控制系统，监督公司内部控制制度的执行情况。董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会，并建立相应的工作及实施细则。

公司设立监事会，对董事会和管理层的履职情况履行监督的职能，包括对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见、检查公司财务、对董事和高级管理人员执行公司职务的行为进行监督等。

公司管理层定期或不定期召开经营会议，制定公司具体规章制度，主持企业的日常经营管理工作等。

（2）内部组织结构

公司设置的内部机构有：采购管理中心、生产管理中心、国际销售管理中心、国内销售管理中心、财务管理中心、人力行政管理中心、产品研发管理中心、智能化研发管理中心、售后管理中心、质量管理中心等主要部门。通过合理划分各部门职责及岗位职责，并贯彻不相容职务相分离的原则，使各部门之间形成分工明确、相互配合、相互制衡的机制，确保了公司生产经营及研发活动的有序健康运行，保障了控制目标的实现。

（3）人力资源政策

公司建立了科学的聘用、培训、考核、奖惩等人事管理政策，并制定了相应的配套管理制度，聘用适当的人员，使其能完成所分配的任务，建立了各级人员考核、评估体系，建立了适应公司目前发展需求的人才梯队。

（4）企业文化

公司十分重视加强文化建设，以“为人类的健康事业做出贡献”为使命，培育积极向上的价值观和社会责任感，倡导诚信、高效、创新、执行的公司理念。董事、监事及其他高级管理人员在企业文化建设中发挥了主导作用。企业员工遵守员工行为守则，认真履行岗位职责。

2、风险评估

在公司内控体系建立健全过程中，公司坚持风险导向原则，针对发现的问题及时整改，优化公司的内部控制，健全公司的内部控制管理。管理层认为做好内控建设工作，不是应对监管部门的检查，而是防范经营风险、提高经营管理水平的内在需要，是公司完善内部控制、促进规范的必然选择，也契合公司的现实需求。

3、内部控制活动

公司建立的相关控制程序，主要包括：交易授权控制、不相容职务相互分离控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、风险控制、预算控制、绩效考核控制等。

（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，公司内部各层级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相关业务。

（2）不相容职务相互分离控制：公司已全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的不相容职务，并实施相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务执行、业务执行与审核监督、

财产保管与会计记录、业务经办与业务稽核等。

(3) 凭证与记录控制：财务处理过程中，公司要求财务部门严格审核原始凭证，并制定了凭证流转程序，要求各部门在处理业务的过程中及时编制有关凭证并送交会计部门记录。

(4) 资产接触与记录使用控制：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。实行定期盘点、财产记录、账实核对等措施，保证各种财产安全完整。

(5) 预算控制：每年公司及所属子公司均会根据公司近期发展规划、市场预测和生产能力等因素，编制下一年度预算。

(6) 绩效考核控制：公司建立了覆盖全体员工、所有部门、岗位的考核体系，对全体员工、各责任单位进行定期考核与评价，并将考核结果与员工薪酬、奖励、激励等挂钩。

4、信息披露

公司制定了投资者关系管理制度等制度，明确了信息披露责任人、信息披露事务管理部门和相关义务人、各责任人及义务人职责、信息披露的内容与标准等内容，对公司公开信息披露和重大内部信息沟通全过程进行有效的控制。

公司十分重视内部信息管理，建立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、保密要求和密级分类、传递方式、传递范围以及管理层级的职责权限等，以便及时、准确、完整、真实地收集、传递与内部控制相关的信息，确保信息在公司内部、公司与外部之间进行有效沟通，以促进内部报告的有效利用，充分发挥内部报告的作用，保证信息系统长期稳定、安全、高效运行。

5、信息与沟通

公司在日常经营过程中，为及时有效地提供各种报告信息，建立了相应的信息沟通制度，便于全面及时了解公司各类经营信息，并通过办公会议等方式管理决策，保证公司的有效运作。

针对可疑的不恰当事项和行为，公司建立了有效的沟通渠道和机制，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。公司内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与投资人、监管者、客户、供应商以及其他外部人士的有效沟通，使管理层应对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

6、内部审计机构设置情况

公司董事会下设审计委员会，根据公司《董事会审计委员会工作细则》等规定，负责公司内、外部审计的沟通、监督和检查工作。审计委员会由3名董事组成，独立董事3名，其中有1名独立董事为会计专业人士，且担任委员会召集人。审计委员会下设内审部，设经理1名，具备独立开展审计工作的专业能力。审计部结合内部审计监督，对内部控制的有效性进行监督检查。

（二）纳入评价范围的主要业务具体如下：

1、资金管理

公司建立了资金管理制度，实行了资金预算管理，规范资金活动的筹资、投资及资金运营等业务操作，优化资金筹措，控制资金风险。公司通过资金与付款管理制度、财务管理制度等相关制度，加强对公司投资项目的监管和过程控制，确保投资项目有效运营；公司严格规范现金管理、银行存款管理、费用报销、借款及票据管理，确保公司资金活动的安全、完整、有效，保证公司正常组织资金活动，防控资金风险，提高资金使用效率。

2、销售与收款管理

公司较合理地规划和设立了销售与收款业务的机构和岗位，对销售与收款实施岗位分工控制、授权批准控制、销售确认控制及收款控制，建立销售与收款业务的岗位责任制，明确相关部门和岗位的职责权限，确保办理销售与收款业务的不相容岗位相互分离、制约和监督，以保证对销售与收款业务实施有效控制。销售业务流程清晰、控制严格、管理规范、监管到位。公司在销售与收款控制方面没有重大缺陷。

3、采购与付款管理

公司较合理地规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位，明确了采购人员发起申请、相关人员审批、合同订立、货物和服务验收及付款等采购相关岗位的职责和权限，确保办理采购与付款业务的不相容岗位相互分离、制约和监督；采购款项的支付过程权责明确，保证了对采购与付款业务实施有效控制。公司在采购与付款控制方面没有重大缺陷。

4、资产管理

公司建立了财务管理制度、生产与仓储管理制度等相关制度，从存货、固定资产等方面对公司资产管理活动进行管理控制。公司建立了生产与仓储管理制度，规范存货的仓储保管、领用发出、清查盘点、报废物资处置等业务操作；公司建立了

固定资产、无形资产管理制度，规范固定资产、无形资产日常维护、清查、处置、计提折旧摊销等业务操作，保证存货保管科学严谨、固定资产、无形资产正确规范使用，保障资产安全和准确核算。

5、人力资源管理

公司的薪酬管理主要由公司人力行政部负责，对公司的人力资源引进、开发、培训、升迁、待遇、考勤、社会保险、劳动管理等实施统一管理。公司的劳动合同签订、社会保险、以及员工的聘用、培训、考核等工作均依照《中华人民共和国劳动法》以及其他相关规章制度来完成。为了使公司发展战略顺利实现，公司重视人力资源建设，根据发展战略，结合人力资源的现状和未来需求预测，对人力资源的引进、开发、使用、培养、考核、激励、退出等进行了较全面的规划，以实现人力资源的合理配置，全面提升企业核心竞争力。

6、生产管理

公司建立了生产管理流程，规范生产任务下达、原材料领用、生产执行、生产设备维护维修及成本管理等业务操作，确保生产计划按规定程序编制，并得到适当的授权审批，符合公司的实际生产能力和发展需求，减少物资浪费、降低生产成本，保证生产经营活动安全、稳定，生产成本核算及时、准确、完整。

7、研发管理

公司建立了设计开发控制程序并制定了研发质量目标管理办法等内部管理制度，对研发项目开发、设计、管理及研发人员职责分工考核等实施相关控制，公司严格规范研发项目的关键控制环节，保证研发质量，对研发项目进行了较好的控制。

8、财务报告

为加强财务管理，使财务管理工作有章可循、有法可依，促进公司经营业务的发展，提高公司经济效益，根据《企业会计准则》等规定，结合公司实际情况，公司制定了《财务管理制度》等财务相关制度。公司财务管理机构按照规范管理和有效内控原则，合理设置职能岗位，实行岗位责任制，做到分工明确、责权清晰、互相牵制、不相容岗位分离，对采购、生产、销售、筹资、投资等财务管理各个环节实行有效控制，确保会计凭证、核算与记录及其数据的准确性、可靠性和安全性。

9、关联交易

公司制定了《关联交易管理制度》，对公司关联交易原则、程序、信息披露等作了详尽规定。关联交易应遵循市场公开、公平、公正的定价原则，关联交易的价

格或取费应采取市场价格，规范公司的关联交易及其披露。报告期内，相关关联方交易的控制措施能被有效地执行。

10、对外投资

为严格控制投资风险，建立较科学的对外投资决策程序，实行重大投资决策的责任制度，公司制定了《对外投资管理制度》，明确了投资项目的立项、评估、决策、实施、管理等环节。报告期内公司未发生偏离投资政策和程序的行为。

11、对外担保

公司制定了《对外担保管理制度》，严格控制担保行为，建立了担保决策程序和责任制度，确定了担保金额与批准权限。实施对外担保必须经董事会审议通过，超过董事会审批权限的对外担保必须经股东大会批准，并明确了担保业务的审批、执行、核对、管理等环节权责和要求，以防范潜在的风险和损失。

12、对子公司的管控

公司制定了《子公司管理制度》，对子公司进行管理、检查、监督，及时、准确、完整地了解子公司的经营业绩、财务状况和经营前景等信息。公司在子公司管控方面不存在重大缺陷。

四、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的要求，并结合公司内部控制相关制度等组织开展内部控制评价工作。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：

缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	1、重大缺陷 (1)董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响； (2)已经发现并报告给管理层的财务报告内部控制重大缺陷在经过合理时间后，未得到整改； (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)公司内部控制环境无效；	1、重大缺陷 (1)违反公司决策程序导致重大决策失误； (2)严重违反国家法律法规并受到国家政府部门行政处罚或证券交易所公开谴责； (3)公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员发生非正常重大变化； (4)媒体频现恶性负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；

	<p>(5) 审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。</p> <p>2、重要缺陷</p> <p>(1) 董事、监事和高级管理人员舞弊但未给公司造成重大不利影响；</p> <p>(2) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>(3) 未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>(4) 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；</p> <p>(5) 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。</p> <p>3、一般缺陷</p> <p>除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>(5) 公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；</p> <p>(6) 公司内部控制重大缺陷未得到整改；</p> <p>(7) 造成重大安全责任事故；</p> <p>(8) 其他对公司有重大不利影响的情形。</p> <p>2、重要缺陷</p> <p>(1) 违反公司决策程序导致出现一般决策失误；</p> <p>(2) 公司重要业务制度或系统存在缺陷；</p> <p>(3) 违反国家法律法规并受到省级以上政府部门行政处罚或证券交易所通报批评；</p> <p>(4) 公司关键岗位业务人员流失严重；</p> <p>(5) 媒体出现负面新闻，波及局部区域，影响较大；</p> <p>(6) 造成较重大的安全责任事故；</p> <p>(7) 公司内部控制重要缺陷未得到整改；</p> <p>(8) 其他对公司有较大不利影响的情形。</p> <p>3、一般缺陷</p> <p>除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>1、内部控制缺陷可能导致或导致的错报金额与利润报表相关的</p> <p>(1) 重大缺陷: 错报\geq利润总额的 10%</p> <p>(2) 重要缺陷: 利润总额 10%$>$错报\geq利润总额 5%</p> <p>(3) 一般缺陷: 利润总额的 5%$>$错报</p> <p>2、内部控制缺陷可能导致或导致的报错金额与资产管理相关的</p> <p>(1) 重大缺陷: 错报\geq资产总额的 2%</p> <p>(2) 重要缺陷: 资产总额 2%$>$错报\geq资产总额 0.5%</p> <p>(3) 一般缺陷: 资产总额的 0.5%$>$错报</p>	<p>1、内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润报表相关的</p> <p>(1) 重大缺陷: 损失金额\geq利润总额的 10%</p> <p>(2) 重要缺陷: 利润总额的 10%$>$损失金额\geq利润总额 5%</p> <p>(3) 一般缺陷: 利润总额的 5%$>$损失金额</p> <p>2、内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的</p> <p>(1) 重大缺陷: 损失金额\geq资产总额的 2%</p> <p>(2) 重要缺陷: 资产总额 2%$>$损失金额\geq资产总额 0.5%</p> <p>(3) 一般缺陷: 资产总额的 0.5%$>$损失金额</p>

五、内部控制评价结论

根据上述财务报告、非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、非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

公司董事会认为，公司根据国家法律法规和公司生产经营现状，建立了一套较为健全、有效的内部控制体系，符合国家相关法律、法规和规章制度的要求，公司内部控制制度的设计不存在重大缺陷，符合当前公司生产经营实际需要。

随着公司规模、业务范围、国家法律法规等内、外部环境的变化，公司将及时

进行内部控制体系的优化和完善，进一步提高内部控制执行力与效率，提高公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司持续健康稳定发展。

报告期内，公司无其他内部控制相关重大事项说明。

北京翰林航宇科技发展股份公司

董事会

2025年4月29日