

航天工业发展股份有限公司董事会

关于对带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告涉及事项的专项说明

致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“致同”）对航天工业发展股份有限公司（以下简称“公司”）2023年12月31日内部控制情况进行审计，并出具了带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告。

公司董事会对带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告涉及事项进行专项说明如下：

一、内部控制审计报告中强调事项段的内容

致同出具的带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告涉及事项具体内容如下：

我们提醒内部控制审计报告使用者关注，航天发展以前年度存在费用列支不恰当、成本费用划分错误、资产高估以及收入确认跨期等情形，这些情形表明航天发展合同签订、资金支付审批和财务报告过程相关内部控制存在重大缺陷。航天发展已对相关的内部控制缺陷进行了整改，包括对前期差错进行了更正。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

二、公司采取的整改措施

致同在内部控制审计报告强调事项段中提及的事项，公司已在自行开展的内部控制检查中发现。具体缺陷和整改情况如下：

公司以前年度存在费用列支不恰当、成本费用划分错误、资产高估以及收入确认跨期等情形，这些情形表明公司合同签订、资金支付审批和财务报告过程相关内部控制存在重大缺陷。公司已对相关的内部控制缺陷进行了整改，包括对前期差错进行了更正。

针对上述缺陷，公司管理层高度重视，公司开展系列工作进行整改完善，提高风险内控工作。一是对前期会计差错进行更正，目前已完成全部账务处理，消除了对财务报表的影响。二是全面梳理供应商清单及合格供方名录，修订《供应商管理办法》，优化供应商选择与评价机制；加强业财协同，提高财务核算及时性和准确性。三是完善全面预算管理体系并修订相关制度，严格项目成本预算全

过程管控，加强外协外购审核、审批，不断提升管理水平。四是进一步推进信息化建设与运用工作，更新供应链及财务软件，利用信息化手段内嵌流程权限，堵塞管理漏洞。五是印发专项通知，加强资金支付审批力度，严肃财经纪律，防范资金风险。六是修订《财务报销管理办法》，明确业务部门“第一道关口”责任，强化费用报销审核。七是对上级单位有关规章制度进行学习宣贯，严格执行收入确认有关要求，确保财务信息准确、及时、完整。

今后，公司将进一步规范内部控制制度执行，建立健全常态化检查的长效机制，确保风险可控，促进公司可持续、健康发展。

三、公司董事会专项说明

公司董事会审阅了致同出具的公司 2023 年度内部控制审计报告，认为：致同出具的带强调事项段的无保留意见涉及的事项符合公司实际情况，其在中国 2023 年度内部控制审计报告中增加强调事项段是为了提醒内部控制审计报告使用者关注有关内容，不影响公司财务报告内部控制的有效性。董事会同意致同对公司 2023 年度内部控制审计报告中强调事项段的说明。

特此说明。

航天工业发展股份有限公司

董 事 会

2024 年 4 月 30 日