

光大证券股份有限公司

关于陕西中天火箭技术股份有限公司

2020 年度内部控制自我评价报告的核查意见

光大证券股份有限公司（以下简称“光大证券”或“保荐机构”）作为陕西中天火箭技术股份有限公司（以下简称“中天火箭”或“公司”）首次公开发行股票并上市的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所上市公司保荐工作指引》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等有关法律法规和规范性文件的要求，就中天火箭《陕西中天火箭技术股份有限公司 2020 年度内部控制自我评价报告》的相关事项进行了核查，具体情况如下：

一、中天火箭内部控制评价工作情况

公司董事会授权公司内部审计部负责内部控制评价的具体组织实施工作，对纳入评价范围的高风险领域进行评价。

（一）内部控制评价范围

内部控制评价的范围涵盖了公司及两个全资子公司的各种业务和事项，纳入评价的资产范围占合并财务报表的资产总额的 100%，营业收入合计占合并财务报表营业收入的 100%。

纳入评价范围的业务和事项包括：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金业务、采购业务、存货管理、销售业务、固定资产、无形资产、研究与开发、工程项目、筹资活动、投资活动、担保业务、财务报告、全面预算、合同管理、信息系统、内部信息传递、内部监督等，具体如下：

1、公司组织架构与法人治理制度建设

公司已按照《公司法》、《证券法》和有关监管部门的要求及《公司章程》的规定，建立了规范的公司治理结构和议事规则，制定了《公司法人治理与规范运作内控制度》，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责

分工和制衡机制。结合自身业务特点和内部控制要求已设置相应内部机构，明确职责权限，将权利与责任落实到内部各责任单位，制定了《中天火箭公司制度汇编》及其它单项体系程序文件，通过建立这些内部控制制度，使全体员工掌握内部机构设置、岗位职责、业务流程等情况，明确权责分配，正确行使职权。

2、发展战略

公司董事会下设战略委员会，负责制定公司的发展战略，指导公司长期稳健发展。为保证战略委员会的有效运作，制定了《董事会战略委员会工作细则》。

董事会战略委员会定期或不定期召开会议，审议公司发展的重大战略规划和举措，确定并适时调整公司发展目标。公司经营团队根据董事会确定的战略规划，制定相应的实施路径和具体目标，再逐级分解到各子公司和职能部门，分解的目标都纳入公司各机构的业绩考核。

3、人力资源管理

公司的人力资源管理紧紧围绕公司发展战略和规划目标，结合经营实际需要，制定了系列人力资源管理制度，对公司人力资源进行总体规划，以适应公司整体发展战略和近期发展计划。在招聘、培训、晋升、薪酬等方面制定了相关的流程、制度和管理办法。规范人力资源聘用、培训、薪酬福利、绩效考核、员工离职和档案管理等关键业务，实现人力资源的合理配置和优化。

4、社会责任控制

公司按照国家相关法律法规的规定，结合公司的实际情况，在安全生产、产品质量、环境保护、职业健康等方面制定了较为完善的管理制度及标准体系，在严格质量控制和提高生产效率的同时落实安全生产责任制和保障员工职业健康，在追求经济效益的同时注重环境保护和节能降耗。公司根据国家制定的精准扶贫政策和上级主管部门、地方政府部门下发的精准扶贫任务，积极参与精准扶贫活动，同时为公司及社会上的困难家庭和困难人员积极发起捐款捐物活动，为社会献出一份爱心。

5、企业文化管理

公司加强文化建设，培育积极向上的价值观和社会责任感，依托固体火箭总体设计、固体火箭发动机高性能材料应用，箭上测控系统集成等核心技术，加快科技创新体系、人力资源体系和现代企业管理制度的建设，走产业化道路，实现多领域目标市场产品的系列化和规模化生产，提升公司员工的凝聚力，更好地推动公司的发展。

6、资金业务管理

公司在货币资金控制方面，严格遵循不兼容岗位分离原则，建立了货币资金业务岗位责任制和严格的授权批准制度。经办人员在职责范围内，按照审批人的批准意见办理货币资金业务。公司制定了包括《货币资金管理办法》、《差旅费报销管理办法》、《报销管理办法》、《财务收支审批管理办法》等财务管理制度，保障资金使用规范和资金的安全。

7、采购业务

公司物资采购实行总体控制，分工负责。公司结合实际情况，制定了《大宗物资采购管理办法》、《存货管理办法》、《物资采购询价比价管理办法》等规章制度，全面规范采购业务流程，完善采购业务相关管理制度，统筹安排采购计划，明确请购、审批、购买、验收、付款、采购后评估等环节的职责和审批权限，按照规定的审批权限和程序办理采购业务，建立价格审查与监督机制，定期检查和评价采购过程中的薄弱环节，采取有效控制措施，确保物资采购满足公司生产经营需要。

8、存货管理

公司制定了《存货管理办法》、《库房管理规定》、《质量管理体系程序文件》、《职业健康安全管理体系管理制度》，明确规定了从原材料验收入库到原材料生产领用；从产成品的入库、出库到发货与反馈过程；材料的存放保管均采取了恰当有效的控制措施。生产主管部门生产经营计划的编制依据及负责组织实施，规定了各生产单位按照作业计划要求的进度、数量、品种规格，对分厂、班组进行分解落实，并组织实施。

9、销售业务管理

公司建立了《销售管理办法》、《产品售后服务管理制度》、《应收账款管理制度》等销售和货款回笼控制制度，对销售与收款过程中可能出现的风险制定了一系列控制措施，包括合同管理、核价管理、发货管理、对账管理、应收账款管理等，同时明确了各部门、各岗位的权责，确保销售、发货、收款等各不相同岗位能有效的制约和监督。

10、固定资产管理

为了较好的保护资产的安全和完整，公司建立了《固定资产财务管理办法》、《设备、营具、工装及计量器具管理办法》，从资产购入、保管、使用、维护和处置的规章制度，而且这些制度都能得到有效的执行，从而使资产的安全性有了根本的保障。公司建立了完善的财产清查制度，对公司资产定期或不定期进行清查。公司设置了固定资产会计岗位，从购建的审批权限到入账、维护、盘点、内部调拨、报废清理等全过程实施记录、汇总、上报等监控。

11、无形资产管理

公司制定了《无形资产核算管理办法》、《知识产权保护管理办法》，规范公司无形资产管理，对公司在经营无形资产过程中实施有效监督和调控，提高无形资产的经济效益和社会效益，实现无形资产的保值和增值，防止无形资产流失。

12、研究与开发控制

公司建立了《新产品（项目）管理制度》、《研发项目（课题）管理办法》、等制度，明确了各类研发产品研制开发需事先进行可行性研究或合同评审，再根据《设计和开发控制程序》等制度组织实施，新产品试生产根据《新产品试生产管理制度》执行，经鉴定合格后再与客户签订批量供货合同或正式投入生产。

13、工程项目管理

公司制定了《基建管理办法》、《基础设施管理办法》、《固定资产投资管理办法》、《基建项目核算管理办法》，明确项目建设单位及各个岗位的职责和权限，规范工程立项、招标、造价、建设、验收等环节的工作流程，做到可行性研究与决策、概预算编制与审核、项目实施与价款支付、竣工决算与审计等不相容职务相互分离，强化工程建设全过程的监控，确保工程项目的质量、进度和资金安全。

14、筹资活动管理

公司制定了《融资与对外担保管理制度》、《筹融资管理办法》，财务部根据公司经营状况和资金需求及年初下达的全面预算，提出申请并拟定借款方案计划，筹资方案包括筹资额度、筹资形式、筹资期限、资金用途等有效控制进行。

15、投资活动管理

公司投资业务由董事会战略委员会负责。安全计划部根据公司发展需要，编写项目投资可行性研究报告，财务部根据投资项目，进行投资项目财务分析。

重大投资事项的决策程序：公司制定了《对外投资管理制度》，明确董事会和股东大会的投资审批权限，明确了对外投资的组织管理机构和决策程序。

16、担保业务管理

公司的担保事项应根据相关法律、法规和规章及由公司股东大会审议通过的《融资与对外担保管理制度》进行。

17、财务报告编制与披露的内部控制

为了规范财务会计报告编制、报送与披露工作，确保完整、准确、及时地为公司外界财务会计报告使用者提供正确的财务信息，为公司内部经营管理人员的领导决策提供可靠依据，公司建立了《信息披露管理制度》。对于涉及军工保密事项，严格按照国家有关规定和国家国防科工局的批复内容进行信息披露。公司能按照《信息披露管理制度》及有关军工涉密的要求有效执行财务报告的编制与披露。

18、全面预算管理与控制

公司建立了《全面预算管理办法》，成立了预算管理委员会，根据相关制度执行预算管理。公司及下属子公司每年都根据中长期战略规划及市场预测和生产能力评估，通过自上而下、自下而上地编制包括销售预算、生产预算、财务预算在内的全面年度预算，经过董事会审查、批准后，及时下达要求公司各部门及子公司认真执行；年终，根据审计部审定的数据，对公司各部门、事业部及子公司按预算数据 and 公司规定进行了相应的考核、评价。

19、合同管理

公司建立了《合同管理规定》，明确合同签订原则上由承办部门提出，由分管领导组织合同评审或由经办部门填写合同评审表，经办部门负责人、相关部门负责人、相关公司领导会审，涉及金额的合同必须由财务部会审，分管领导审核，公司总经理或董事长批准。再按合同要求履行签订程序。

合同经办部门完成签订手续后，承办部门必须保存好合同原件，并规定了合同的保存期限，并且建立合同档案。

20、信息系统

公司制定了《财务信息化管理办法》、《信息系统、信息设备和存储设备保密管理办法》用以保障信息系统的安全，实现信息的及时传递和共享。公司为加强信息化建设，通过信息化完善对公司采购、销售、生产、财务等关键环节控制，如使用浪潮系统等，促进了内部业务流程、财务核算、考核评价与信息系统的有机结合，提高了数据流通的效率和准确性。

21、内部信息传递

公司专门制定了《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》和定期会议制度等制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，做好对信息的合理筛选、核对、分析、整合，确保信息的及时、有效。

22、内部审计控制与监督

公司监事会负责对董事、经理及其他高管人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。

审计委员会是董事会的专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，确保董事会对经理层的有效监督。

公司内部审计部门负责对公司财务信息的真实性和完整性、内部控制制度的建立和实施等情况进行检查监督，具体包括：负责审查公司本级及子公司财务账目和会计报表；协助对高级管理人员的离任审计工作；协助公司其它部门建立健全反舞弊机制，确定反舞弊的重点领域、关键环节和主要内容，并在内部审计过

程中合理关注和检查可能存在的舞弊行为。通过定期的日常审计及专项审计，及时发现内部控制的缺陷和不足，详细分析问题的性质和产生的原因，提出整改方案并监督落实，并以适当的方式及时报告董事会。

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

（二）内部控制评价依据及内部控制缺陷认定标准

1、内部控制评价依据

本评价报告依据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，结合企业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，对公司截止 2020 年 12 月 31 日的内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

2、内部控制缺陷认定标准

公司董事会根据基本规范及其配套指引对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险水平等因素，研究确定了适用公司的内部控制缺陷具体认定标准，确定了财务报告内部控制缺陷认定标准和非财务报告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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量、定性标准如下：

缺陷等级	定义	认定标准	
		定量标准	定性标准
重大	指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标	财务报表的错报金额落在如下区间： 1、错报 $\geq$ 营业收入总额的 4%； 2、错报 $\geq$ 利润总额的 10%。	1、董事、监事、高级管理人员滥用职权，发生贪污、受贿、挪用公款等舞弊行为； 2、财务报告存在重大错报，而在内部审查过程中未发现； 3、未设立内部监督机构，内部控制无效；

			4、重要业务缺乏制度控制或制度体系失效。
重要	指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但是仍有可能导致企业偏离控制目标。	财务报表的错报金额落在如下区间： 1、营业收入的 2%≤错报<经营收入总额的 4%； 2、利润总额的 5%≤错报<利润总额的 10%	1、未按公认会计准则选择和应用会计政策； 2、当期财务报告存在重要错报，未能识别该错报； 3、重要业务制度或系统存在缺陷； 4、未建立反舞弊程序和控制措施。
一般	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷	财务报表的错报金额落在如下区间： 1、错报<营业收入的 2%； 2、错报<利润总额的 5%。	一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准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

缺陷	类别	认定标准	
		定量标准	定性标准
重大	1、缺陷可能导致或导致的财产损失 2、其它对公司造成的负面影响程度	直接财产损失 500 万元以上	违反国家法律法规或规范性文件并受到重大处罚、重大决策程序不科学、制度缺失可能导致内部控制系统性失效、重大或重要缺陷未得到整改、其他对公司负面影响重大的情形。
重要	1、缺陷可能导致或导致的财产损失 2、其它对公司造成的负面影响程度	直接财产损失 200 万元-500 万元（含）	对公司的战略制定、实施，对公司经营产生中度影响，对达到营运目标或关键业绩指标产生部分负面影响；关键岗位人员流失严重；违反企业内部规章，形成较大金额损失；其他对公司产生较大负面影响的情形。
一般	1、缺陷可能导致或	直接财产损失 200 万元	指除上述重大缺陷、重要缺

	导致的财产损失 2、其它对公司造成 的负面影响程度	以下（含）	陷之外的其他控制缺陷。
--	---------------------------------	-------	-------------

（三）内部控制缺陷认定与整改情况

根据公司制定的认定标准，结合日常监督和专项监督情况，未发现重大和重要缺陷。

（四）其它内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

二、公司对内部控制评价结论

公司已按照既定内部控制检查监督的计划完成工作，内部控制检查监督的工作计划涵盖了内部控制的主要方面和全部过程，为内部控制制度执行、反馈、完善提供了合理的保证。公司按照逐步完善和满足公司持续发展需要的要求判断公司的内部控制制度的设计是否完整和合理，内部控制的执行是否有效。判断分别按照内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素进行。公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业特点和公司多年的管理经验，保证了内部控制符合公司生产经营需要，对经营风险起到了有效控制作用；公司制订内部控制制度以来，各项制度均得到有效执行，对公司加强管理、规范运作、提高经济效益以及公司长远发展起到了积极有效的作用。未来期间，公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查、促进公司健康、可持续发展。

公司已按《企业内部控制基本规范》的要求在所有重大方面有效保持了于2020年12月31日与财务报告相关的内部控制，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之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、会计师的内部控制审计意见

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）认为，中天火箭于2020年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

四、保荐机构的核查工作

保荐机构通过查阅公司编制的《陕西中天火箭技术股份有限公司 2020 年度内部控制自我评价报告》及各项业务和管理规章制度；与公司有关人员沟通；查阅股东大会、董事会、监事会等会议文件；查阅公司对外披露信息等措施，对中天火箭内部控制相关制度的建立和运行情况进行了核查。

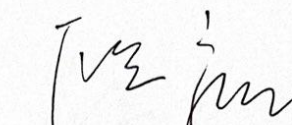
五、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为，中天火箭已建立了较为完善的各项内部控制制度，并得到了有效的执行，公司《陕西中天火箭技术股份有限公司 2020 年度内部控制自我评价报告》真实、客观地反映了其内部控制制度的建设及运行情况。

（本页无正文，为《光大证券股份有限公司关于陕西中天火箭技术股份有限公司
2020 年度内部控制自我评价报告的核查意见》的签字盖章页）

保荐代表人（签名）：


吴燕杰


段 虎



2021 年 3 月 4 日