

成都爱乐达航空制造股份有限公司

2023 年度内部控制自我评价报告及相关意见

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 2023 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，截止内部控制评价报告基准日，公司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，截止内部控制评价报告基准日，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期间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、内部控制评价的范围及内容

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、主要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合并范围内子公司。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%。公司内部控制自我评价工作的内容重点关注了内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五个方面的内容，包括了内部控制五大基本要素，涵盖了公司经营管理的的主要业务和事项，不存在重大遗漏。

（一）内部环境

对公司内部环境的自我评价包括组织架构、发展战略、人力资源、企业文化。

1、组织架构

公司按照《公司法》及其相关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，建立了规范的公司治理结构和议事规则，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。

股东大会是公司的最高权力机构，《公司章程》和《股东大会议事规则》对股东大会的职权、召开、提案、表决和决议等作出了明确规定。报告期，股东大会的召集、召开及表决方式符合《公司法》《上市公司股东大会规则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的有关规定。

董事会向股东大会负责，执行股东大会的决议，是公司经营管理的决策机构，负责公司发展目标和重大经营活动的决策，维护公司和全体股东的合法权益。董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会，促进董事会更全面、科学、高效决策。公司制定了《董事会议事规则》，对董事会的规范运行进行了相关规定。公司董事会严格遵守《公司法》《公司章程》和《董事会议事规则》的相关规定，对公司的相关事项作出决策，除审议日常事项外，在限制性股票激励计划、高管人

员聘任、规章制度的修订等方面切实发挥了作用，依法履行了《公司法》《公司章程》赋予的权利和义务。

监事会是公司的常设监督机构，依法对公司的财务状况、募集资金管理和使用情况、内幕知情人管理制度实施情况、内部控制建设情况、信息披露事务管理制度执行情况进行检查，以及董事、高级管理人员履职情况进行监督，对公司法人治理的不断健全和完善起到了积极的作用。

公司的高级管理人员包含总经理、副总经理、总工程师、董事会秘书、财务总监，由董事会聘任，在总经理的领导下，负责公司的日常经营管理活动，实施董事会的各项决议。

公司根据自身经营的特点及业务发展需要，设立了符合公司现阶段业务规模 and 经营管理需要的各职能部门，并贯彻不相容职务相分离的原则，形成了财务部、证券事务部、内审部、综合管理部、人力资源部、技术研发部、设计研发部、质量部、市场部、信息与改进部、生产管理部、生产保障部、机加车间、热表车间、装配车间等部门，并制定了各项管理制度，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系。公司各个职能部门能够按照公司制定的管理制度，在管理层的领导下规范、有效运转。

2、发展战略

公司综合考虑宏观经济政策、市场需求变化、行业及竞争状况等影响因素制定了科学的、前瞻性的发展战略，交由公司董事会战略委员会进行讨论并审议批准，公司管理层分解发展战略目标，建立发展战略实施计划，将各责任部门目标完成情况纳入绩效考核体系，提高经营效率和效果，促进公司发展战略的实现。

3、人力资源

公司坚持“以人为本”的理念，高度重视人力资源建设，依据自身发展的需要，制定了一系列较为完善的人力资源政策，对员工的招聘录用、培训提升、薪酬福利、绩效考核等进行了规定。针对不同岗位员工技能水平进行动态管理，公司实施技能矩阵模式，通过专项培训，不断提升员工专业能力。

4、企业文化

公司坚持“诚信、务实、专注、创新”企业文化价值观，将文化理念贯穿于企业研发生产、经营管理，从制度、流程、管理等层面体现其精神内涵和现实要求，推动管理创新和制度创新。通过内部刊物、专题活动、优秀评选、张贴宣传等方式积极推进公司文化建设，带动影响全公司员工共同营造积极向上的文化环境。公司建立的《爱乐达人》内部刊物已经成为建设、宣传企业文化、企业经营管理及员工团队协作展示的平台。

（二）风险评估

为促进公司持续、健康、稳定发展，实现经营目标，公司根据既定的发展战略，结合不同发展阶段和业务拓展情况，全面系统持续地收集相关信息，识别和评估在经营活动中所面临的内部风险和外部风险，根据风险发生的可能性及其影响程度进行评估，并采取相应的风险应对措施。通过风险规避、风险降低、风险分担和风险承受等应对策略的综合运用，实现对风险的有效控制。

对业务活动进行全方位的监督和稽核，建立了较为完善的分级授权管理制度，各部门间、各岗位间职责分工明确，各级报告关系清晰，通过部门及岗位职责的合理设定，形成了部门间、岗位间相互监督、相互制约的风险控制机制。

（三）控制活动

董事会对公司控制活动的自我评价工作包括：建立健全制度、资金管理、资产管理、采购管理、销售管理、研究与开发管理、关联交易管理、对外担保管理、重大投资管理、控股子公司管理、财务报告管理、募集资金管理以及信息披露管理等内容。

1、建立健全制度

公司切实履行上市公司义务，持续完善合规管理体系，提升合规管理水平。根据最新修订的《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司独立董事管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所创业

板上市公司自律监管指引第 2 号——规范运作》等相关法律、法规以及规范性文件，不断完善合规管理相关制度。公司结合实际情况，对《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事管理细则》《对外投资管理制度》《关联交易管理办法》《募集资金使用管理办法》《董事会秘书工作细则》《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》《董事会战略委员会工作细则》《对外担保管理制度》《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》等制度进行修订，并建立《独立董事专门会议工作细则》《会计师事务所选聘制度》等管理制度，进一步完善内部控制体系，使各项制度得到有效的贯彻执行，对公司的生产经营起到重要的指导、规范、控制和监督作用。

2、资金管理

公司制定了《货币资金管理与控制制度》《对外投资管理制度》《募集资金使用管理办法》《融资管理制度》等相关制度，完善了资金授权、批准、审验等控制程序。加强资金活动的集中归口管理，明确了筹资、投资、营运等环节的职责权限和岗位分离要求；规范现金、银行存款、票据及财务印章的使用；对公司的货币资金支取、授权审批、借支与报销程序等进行了明确规定；按业务的不同类别分别确定审批责任人、审批权限和审批程序，确保资金安全和有效运行。

3、资产管理

针对不同类别的资产，公司建立了《固定资产管理制度》《无形资产管理制度》《存货管理规范》等相应的资产管理制度，采取职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对等措施，实现对实物资产的验收入库、领用发出、库房保管及处置等关键环节控制，以确保各项资产安全完整。

4、采购管理

公司建立了采购管理相关程序制度，根据公司订单情况和生产计划制定采购计划，在采购计划的指导下实施采购。在采购询价管理方面，公司按照公平、公正和竞争的原则，通过招标、竞争性谈判、比价议价等方式选择供应商；经过谈判、评

审、审批等程序后与供应商签订采购合同；采购所需支付的款项按合同约定条款进行，由采购人员填报付款申请，经授权审批人审核，交财务部复核后执行付款程序。在供应商管理方面，公司建立了供应商评价机制，定期对供应商进行评价，并根据评价结果实行分类管理，有效规范供应商管理和约束机制。

5、销售管理

公司建立了销售管理和应收账款管理相关程序控制制度，明确相关部门和岗位在销售和收款活动中的职责权限，从销售合同的评审、签订与执行，销售货款的确认、回收等各环节予以控制，规范了从接受客户订单到生产、交付、确认收入、管理应收账款等一系列工作，保证了公司销售业务的正常开展和货款及时安全回收。

6、研究与开发管理

公司设立设计研发部、技术部负责公司新产品研发、产品改进及知识产权管理，制定了相应的管理制度及程序。财务部负责收集开发过程中的财务数据，提供产品的成本、研发成本等。从事技术成果管理业务相关的岗位互相牵制，并在技术成果的权利归属、产权的管理、预算，专利的申请、维护，专利的许可和转让等环节明确了各自的权责及相互制约的要求与措施。

7、关联交易管理

公司制定了《关联交易管理制度》，对关联人和关联交易的范围进行了明确界定，确定经营层、董事会和股东大会各自的审批权限，规范公司的关联交易及其信息披露，确保公司关联交易符合公平、公正、公开的原则。

8、对外担保管理

为维护股东合法权益，规范公司对外担保行为，控制公司资产运营风险，公司制定了《对外担保管理制度》。制度对对外担保对象审核，对外担保的审批权限及程序，对外担保合同的订立，对外担保的日常管理与风险控制，责任人的责任做出了全面规定，有效地降低了对外担保可能产生的风险。

9、重大投资管理

公司制定了《对外投资管理制度》，明确了经营层、董事会和股东大会对重大投资项目的决策权限，以及决策程序和执行部门职责；明确公司投资管理部门对投资项目进行跟踪管理，掌握被投资企业的财务状况和经营情况。

10、控股子公司管理

公司制定了《控股子公司管理制度》，对控股子公司的治理结构、财务管理、经营决策管理、人事管理以及重大事项报告与信息披露等进行了明确的规定，规范控股子公司经营管理行为，促进子公司规范健康发展。

11、募集资金管理

公司制定了《募集资金管理制度》，规范募集资金的存储、使用、管理、监督以及募集资金投资项目的变更等流程，充分发挥募集资金的使用效率。公司对募集资金实行专户存储，并与保荐机构、专户存储银行签署了募集资金监管协议；资金使用执行严格的申请与审批程序，并在定期报告中对募集资金的使用情况予以披露。

11、财务报告管理

公司遵循审慎的会计原则，真实记录并全面反映业务活动和财务状况，依据《企业会计准则》，制定了《会计核算管理制度》《会计监督制度》等财务会计制度，明确各岗位的系统操作权限设置，坚持不相容岗位分离、相互制约的原则。公司及时关注财政部发布的最新会计政策，及时变更会计处理事项，每年聘请外部会计师事务所进行年度报告审计，确保客观、公允地反映公司财务状况和经营成果。公司财务报告的编制基础、程序、内容及对外披露的审批程序严格遵循国家相关法律法规的要求，确保财务报告的真实完整，报告披露充分及时。

12、信息披露管理

公司制定了《信息披露管理制度》《重大事项内部报告制度》《内幕信息知情人登记备案制度》，明确了公司重大内部信息的报告、传递责任，内幕信息未公开前相关知情人的保密责任；明确规定了公司信息披露义务人，信息披露的内容等事项；并严格按照有关规定履行信息披露义务，确保信息披露工作的真实、及时、准确、完整。

（四）内部监督

公司建立了监事会、审计委员会、内部审计部门的多层级监督体系，制定了《监事会议事规则》《审计委员会工作细则》《内部控制制度》《内部审计制度》等管理制度。在日常监督和专项监督方面进行内部控制监督管理。

四、内部控制缺陷认定标准

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采用定性和定量相结合的方法予以认定，具体如下：

（一）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：

缺陷等级 项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
利润总额 潜在错报	错报 < 利润总额的 5%	利润总额的 5% ≤ 错报 < 利润总额的 8%	错报 ≥ 利润总额的 8%

资产总额 潜在错报	错报 < 资产总额的 1%	资产总额的 1% ≤ 错报 < 资产总额的 2%	错报 ≥ 资产总额的 2%
经营收入 潜在错报	错报 < 经营收入总额的 1%	经营收入总额的 1% ≤ 错报 < 经营收 入总额的 2%	错报 ≥ 经营收入总额 的 2%
所有者权益 潜在错报	错报 < 所有者权益总额 的 1%	所有者权益总额的 1% ≤ 错报 < 所有者 权益总额的 2%	错报 ≥ 所有者权益总 额的 2%

2、公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

(1) 财务报告重大缺陷的迹象包括：

- A、公司高级管理人员舞弊；
- B、公司更正已公布的财务报告；
- C、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；
- D、公司对内部控制的监督无效。

(2) 财务报告重要缺陷的迹象包括：

- A、未依照公认会计准则选择和应用会计政策；
- B、未建立反舞弊程序和控制措施；
- C、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；
- D、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；

(3) 财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

（二）非财务报告内部控制缺陷认定标准

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：

缺陷等级 项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
已发生或潜在发生的 损失金额占上一年度 利润总额的比例	错报 < 利润总额的 5%	利润总额的 5% ≤ 错报 < 利润总额的 8%	错报 ≥ 利润总 额的 8%
已发生或潜在发生的 损失金额占上一年度 资产总额的比例	错报 < 资产总额的 1%	资产总额的 1% ≤ 错报 < 资产总额的 2%	错报 ≥ 资产总 额的 2%
已发生或潜在发生的 损失金额占上一年度 营业收入总额的比例	错报 < 经营收入总 额的 1%	经营收入总额的 1% ≤ 错 报 < 经营收入总额的 2%	错报 ≥ 经营收 入总额的 2%

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：

（1）非财务报告内部控制存在重大缺陷的迹象包括：

- A、决策程序导致重大失误
- B、重要业务缺乏制度控制或系统性失效,且缺乏有效的补偿性控制
- C、中高级管理人员和高级技术人员流失严重
- D、内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改
- E、其他对公司产生重大负面影响的情形

（2）其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

（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



部控制重大缺陷及重要缺陷。

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及重要缺陷。

3、其他内部控制相关重大事项说明

自本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内部控制未发生对评价结论产生实质性影响的重大变化。

成都爱乐达航空制造股份有限公司董事会

2024 年 4 月 23 日

附件：

广发证券股份有限公司 关于《成都爱乐达航空制造股份有限公司 2023 年度内部控制自我评价报告》的核查意见

广发证券股份有限公司（以下简称“广发证券”或“保荐机构”）作为成都爱乐达航空制造股份有限公司（以下简称“爱乐达”或“公司”）向特定对象发行股票并在创业板上市的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 13 号——保荐业务》等有关法律、法规和规范性文件的要求，对《成都爱乐达航空制造股份有限公

司2023年度内部控制自我评价报告》（以下简称《2023年度内部控制自我评价报告》）进行了核查，核查意见如下：

一、广发证券进行的核查工作

1、查阅爱乐达股东大会、董事会、监事会会议资料，查阅公司各项管理制度、独立董事发表的意见等；

2、与爱乐达部分董事、监事、高级管理人员，以及财务部等部门和审计机构的有关人员进行交流；

3、审阅爱乐达出具的《2023年度内部控制自我评价报告》。

二、公司2023年度内部控制自我评价报告结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，截止内部控制评价报告基准日，公司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，截止内部控制评价报告基准日，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期间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、对爱乐达《2023年度内部控制自我评价报告》的核查意见

经核查，保荐机构认为：爱乐达现有的内部控制制度符合有关法规和证券监管部门的要求，在所有重大方面保持了与公司业务及管理相关的有效的内部控制；其《2023年度内部控制自我评价报告》真实、客观地反映了爱乐达内部控制制度的建设及运行情况。

（以下无正文）



（本页无正文，为《广发证券股份有限公司关于〈成都爱乐达航空制造股份有限公司 2023 年度内部控制自我评价报告〉的核查意见》之签字盖章页）

保荐代表人签名：_____

马东林

刘敏溪



成都爱乐达航空制造股份有限公司

2023 年度内部控制自我评价报告

广发证券股份有限公司

2024 年 4 月 23 日