

# 中航重机股份有限公司

## 2025年度内部控制评价报告

### 中航重机股份有限公司全体股东：

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），结合本公司（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2025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。审计与风险控制委员会对公司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、审计与风险控制委员会及董事、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. 内部控制评价结论

#### 1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

#### 2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

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。

3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

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。

4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

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。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

是 否

### 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。

1. 纳入评价范围的主要单位包括：本公司及其控股子公司陕西宏远航空锻造有限责任公司、贵州安大航空锻造有限责任公司、贵州永红航空机械有限责任公司、中航力源液压股份有限公司、江西景航航空锻铸有限公司、贵州安吉航空精密铸造有限责任公司、贵州永红换热冷却技术有限公司、重机宇航材料工程（贵州）有限公司、西安宏远航空精密锻造有限公司、山东宏山航空锻造有限责任公司、中航天地激光科技有限公司、贵州安飞精密制造有限公司、中航特材工业（西安）有限公司、中航金属材料理化检测科技有限公司共 15 家单位。

#### 2. 纳入评价范围的单位占比：

| 指标                               | 占比（%） |
|----------------------------------|-------|
| 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之比     | 100   |
| 纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比 | 100   |

#### 3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

本次内部控制评价范围包括：存货管理、组织架构、采购业务、合同管理、固定资产、营运资金管

理、研究与开发、销售业务、工程项目、人力资源、业务外包、全面预算、内部监督控制等 13 个方面的主要业务流程及高风险业务领域：

#### （1）存货管理

公司在存货管理活动中，全面梳理存货业务流程，科学设置组织机构和岗位，明确规定存货相关业务活动的程序和制度，及时发现存货管理中的薄弱环节，切实采取有效措施加以改进。关注存货减值迹象，合理确认存货减值损失，不断提高公司资产管理水平。

#### （2）组织架构

公司根据国家有关法律法规和公司章程，建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。公司结合发展战略、业务特点和内部控制要求等合理设置内部机构、明确职责权限。

#### （3）采购管理

公司结合实际情况，完善了采购业务流程，健全了采购业务相关管理制度。公司从事采购业务的相关岗位均制定了岗位责任制，并在采购与审批、询价与确定供应商、采购合同的签订审批、采购、验收与付款申请、审批与执行等环节明确了各自的权责及相互制约要求与措施。建立了采购管理制度和供应商绩效评价管理办法，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。

#### （4）合同管理

公司指定专门部门负责合同管理，明确了合同拟定、审批、执行等环节的程序和要求，并制定了标准合同范本。定期检查和评价合同管理中的薄弱环节，采取相应控制措施，促进合同有效履行，切实维护公司的合法权益。

#### （5）固定资产

公司全面梳理固定资产投资、验收、使用、维护、处置等业务流程，科学设置组织机构和岗位，明确了固定资产业务各环节的职责权限和岗位分离要求。控制固定资产投资规模科学合理，规范固定资产的验收、使用、维护的技术指标及操作要求。执行固定资产的投保，确保固定资产的安全完整。制定符合国家统一要求的固定资产成本核算、折旧计提方法，关注固定资产减值迹象，合理确认固定资产减值损失，保证固定资产财务信息的真实可靠。

#### （6）资金活动

公司根据实际情况，全面梳理货币资金业务流程，科学设置组织机构和岗位，明确货币资金各个环节的职责权限和岗位分离要求；遵循现金、银行账户、票据、印鉴管理的相关规定，切实保护公司的货币资金安全；完善货币资金信息的报告制度，定期或不定期检查和评价资金活动情况，落实责任追究制

度，确保资金安全和有效运行。

#### （7）研究与开发

公司重视产品开发工作，根据发展战略、结合市场开拓和技术进步要求，科学制定工艺研发和产品开发计划，强化工艺研发和产品开发过程管理，规范工艺研发和产品开发等行为，不断提高公司的自主创新能力。

#### （8）销售业务

公司通过完善销售管理制度，对销售业务的主要环节进行了规范与控制，确定了适当的销售政策和策略，明确了各岗位的职责和权限，确保了不相容职位相分离。销售控制内容涵盖了销售预算和销售计划的制定、客户开发与管理、接单管理、合同管理、价格管理、发货控制、收款等相关事项，与公司的销售实际情况相匹配，提高了销售工作的效率，确保实现销售目标。

#### （9）工程项目

公司完善了工程项目管理制度，梳理了各个环节可能存在的风险点，规范了工程预算、招标、施工、监理、验收等工作流程。明确了相关部门和岗位的职责权限，做到可行性研究与决策、预算编制与审核、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，加强招投标管理，确保工程项目的质量、进度和资金安全。

#### （10）人力资源

公司重视人力资源建设，根据发展战略，结合人力资源状况和未来需求预测，并根据《“十四五”及中长期人力资源发展规划》，建立了人力资源发展目标，明确人力资源的引进、开发、使用、培养、考核、激励、退出等各项政策和制度，建立科学有效的用人机制和薪酬体系，实现人力资源的合理配置，全面提升公司核心竞争力。

#### （11）业务外包

公司建立和完善了业务外包的管理制度，规定了业务外包的范围、方式、条件和实施等相关内容，明确了相关部门和岗位的职责权限，强化对业务外包全过程的监控，防范外包风险。

#### （12）全面预算

公司加强了预算全流程闭环管理，包括：编制、审批、下达分解、执行、调整、考核。重点管控流程合规、授权审批、刚性约束、系统管控、考核落地，以及与上级监管衔接，形成公司预算管理的科学管理。

#### （13）内部监督控制

为了保障公司的经营活动、财务活动、投资活动、筹资活动等经济活动运作的规范化、制度化，保障股东合法权益，根据国家有关财税法规及公司的有关规定，制定了《内部审计工作规定》等相关规定、

《全面风险管理与内部控制手册》《重大风险评估报告管理办法》等配套机制，公司内部审计在董事长领导下开展工作，直接对董事会负责。

**4. 重点关注的高风险领域主要包括：**

公司 2025 年重点关注的高风险领域为采购与供应链管理风险、经营效益风险、现金流风险、市场风险、投资风险等方面，这些风险领域公司制定了各项风险防控措施并落地执行，降低了外部风险带来的不利影响，守住了不发生系统性风险的底线。

**5. 上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，是否存在重大遗漏**

是 否

**6. 是否存在法定豁免**

是 否

**7. 其他说明事项**

无

**(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《企业内部控制评价指引》（以下简称“评价指引”），结合企业内部控制制度和评价办法，组织开展内部控制评价工作。

**1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整**

是 否

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，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。

**2. 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标准如下：

| 指标名称 | 重大缺陷定量标准             | 重要缺陷定量标准                          | 一般缺陷定量标准          |
|------|----------------------|-----------------------------------|-------------------|
| 利润总额 | 潜在错报 $\geq$ 利润总额的 5% | 利润总额的 2% $\leq$ 潜在错报 $<$ 利润总额的 5% | 潜在错报 $<$ 利润总额的 2% |
| 营业收入 | 潜在错报 $\geq$ 收入的 0.5% | 收入的 0.2% $\leq$ 潜在错报 $<$ 收入的 0.5% | 潜在错报 $<$ 收入的 0.2% |
| 资产安全 | 2000 万元及以上           | 500 万元（含 500 万元）                  | 50 万元至 500 万元之间   |

|  |  |             |  |
|--|--|-------------|--|
|  |  | 至 2000 万元之间 |  |
|--|--|-------------|--|

说明：

无

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

| 缺陷性质 | 定性标准   |
|------|--|
| 重大缺陷 | 法律法规：具备合理可能性及违反国家法律法规，受到刑事处罚、行政处罚（500 万元以上）或危及公司主要业务活动运营。发展战略：具备合理可能性及对战略目标产生严重影响，全面危及战略目标实现。经营目标：具备合理可能性及导致公司停产或危及公司持续经营。                     |
| 重要缺陷 | 法律法规：具备合理可能性及违反国家法律法规，受到行政处罚（100 万元至 500 万元）或对公司部分业务活动运营产生影响。发展战略：具备合理可能性及对战略目标具有一定影响，影响部分目标实现。经营目标：具备合理可能性及导致公司一项或多项业务经营活动受到一定影响，但不会危及公司持续经营。 |
| 一般缺陷 | 法律法规：几乎不可能发生或违规问题不属于政府及监管部门关注和处罚的重点问题。发展战略：几乎不可能发生或影响战略目标的程度较低，范围较小。经营目标：几乎不可能发生或导致公司一项业务经营活动运转不畅，且不会危及公司其他业务活动。                               |

说明：

无

### 3. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

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：

| 指标名称 | 重大缺陷定量标准             | 重要缺陷定量标准                           | 一般缺陷定量标准          |
|------|----------------------|------------------------------------|-------------------|
| 利润总额 | 潜在错报 $\geq$ 利润总额的 5% | 利润总额的 $2\% \leq$ 潜在错报 $<$ 利润总额的 5% | 潜在错报 $<$ 利润总额的 2% |
| 营业收入 | 潜在错报 $\geq$ 收入的 0.5% | 收入的 $0.2\% \leq$ 潜在错报 $<$ 收入的 0.5% | 潜在错报 $<$ 收入的 0.2% |
| 资产安全 | 2000 万元及以上           | 500 万元（含 500 万元）至 2000 万元之间        | 50 万元至 500 万元之间   |

说明：

无

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：

| 缺陷性质 | 定性标准   |
|------|--|
| 重大缺陷 | 法律法规：具备合理可能性及违反国家法律法规，受到刑事处罚、行政处罚（500 万元以上）或危及公司主要业务活动运营。发展战略：具备合理可能性及对战略目标产生严重影响，全面危及战略目标实现。经营目标：具备合理可能性及导致公司停产或危及公司持续经营。                     |
| 重要缺陷 | 法律法规：具备合理可能性及违反国家法律法规，受到行政处罚（100 万元至 500 万元）或对公司部分业务活动运营产生影响。发展战略：具备合理可能性及对战略目标具有一定影响，影响部分目标实现。经营目标：具备合理可能性及导致公司一项或多项业务经营活动受到一定影响，但不会危及公司持续经营。 |

|      |  |
|------|--|
| 一般缺陷 | 法律法规：几乎不可能发生或违规问题不属于政府及监管部门关注和处罚的重点问题。发展战略：几乎不可能发生或影响战略目标的程度较低，范围较小。经营目标：几乎不可能发生或导致公司一项业务经营活动运转不畅，且不会危及公司其他业务活动。 |
|------|--|

说明：

无

### (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

##### 1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

##### 1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

##### 1.3. 一般缺陷

无

##### 1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

##### 1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

#### 2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

##### 2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

##### 2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

##### 2.3. 一般缺陷

公司在内控评价中发现的非财务报告内部控制一般缺陷，其可能导致的风险均在可控范围之内，在报告期内已展开整改，该缺陷不影响公司财务报告内部控制目标的实现。

2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

#### 四. 其他内部控制相关重大事项说明

##### 1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

上一年度公司未发现财务报告、非财务报告的重大、重要缺陷，一般缺陷均完成了相应的整改工作。

##### 2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

2025年，公司以提升重大风险防范化解能力为核心目标，强化内部控制监督评价的效果，实现风控体系监督评价三年任务的圆满收官。以规范化、标准化为抓手，优化风险评估与内控评价工作流程，紧盯内控自评价和内控监督评价发现问题，运用信息化台账管理、实施销号式整改，动态跟踪整改进度与质效。2026年，加快构建全覆盖、强约束、严监管的内部控制体系，全面提升依法合规经营管理能力。公司制定了十五五规划，锚定了内控工作的方向和重点，持续推进风控体系监督评价，同时紧盯问题整改成效、规范评价管理程序，强化“三重一大”决策前风险评估，适时探索合规风控融合机制，扎实推进横纵协同落地。聚焦年度重大风险，严格落实分类管控责任，统筹推进风险防控与化解工作。

##### 3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：冉兴

中航重机股份有限公司

2026年3月13日