

公司代码：688066

债券代码：118027

公司简称：航天宏图

债券简称：宏图转债

# 航天宏图信息技术股份有限公司

## 2025年度内部控制评价报告

### 航天宏图信息技术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，由于存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司未能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：航天宏图信息技术股份有限公司及其所有控股公司

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：

公司治理与组织架构、发展战略、内部控制制度建立健全情况、人力资源管理、企业文化、社会责任、资金活动、销售与收款、采购与付款、存货管理、资金管理、财务管理、人事管理、研发管理、资产管理、货币资金、关联交易、对外担保、募集资金使用、信息披露等。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

内部控制制度、财务管理、资金活动、研发管理、销售与收款、募集资金使用、信息披露等。

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其他内部控制监管要求，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
资产、负债和权益类	错报漏报金额 > 资产总额的 1.5%	资产总额的 1.5% ≥ 错报漏报金额 > 资产总额的 0.5%	错报漏报金额 ≤ 资产总额的 0.5%
损益类	错报漏报金额 > 利润总额的 2%	利润总额的 2% ≥ 错报漏报金额 > 利润总额的 1%	错报漏报金额 ≤ 利润总额的 1%

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	1、董高存在舞弊、内部控制环境失效、已被披露的企业报告和会计信息严重不准确、不公允； 2、公司更正已经公布的财务报表； 3、因严重违反国家会计和企业会计准则，行业财务制度，受到国家机关在行业以上范围内通报和处罚； 4、公司董事会审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效； 5、经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正； 6、其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。
重要缺陷	1、未依照公认会计准则选择和应用会计政策，其严重程度不如重大缺陷； 2、企业重述已上报或披露的财务报告，以更正由错误导致的严重程度不如重大缺陷的重要错报； 3、因违反国家会计和企业会计准则，行业财务制度，受到集团公司内部通报和处罚； 4、受控制缺陷影响存在、其严重程度不如重大缺陷，但足以引起董事会审计委员会、董事会关注； 5、对于编制期末财务报告的过程控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证财务报表达到真实、准确的目标。

一般缺陷	除了重大缺陷和重要缺陷以外的财务报告内部控制缺陷。
------	---------------------------

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
直接损失	直接损失 > 利润总额的 1%	利润总额的 1% ≥ 直接损失 > 利润总额的 0.5%	直接损失 ≤ 利润总额的 0.5%

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	1、严重偏离企业战略或经营目标，对战略或经营目标的实现产生严重负面影响； 2、严重违反国家法律法规或规范性文件； 3、违反决策程序导致重大失误； 4、内部控制评价的重大缺陷未在合理期间内得到整改。
重要缺陷	1、偏离企业战略或经营目标，对战略或经营目标的实现产生较大负面影响； 2、单位未有效遵守国家法律法规，受到或极可能受到集团公司通报、处罚； 3、出现较为严重的产品质量问题且造成严重后果； 4、内部控制重要或一般缺陷未得到整改。
一般缺陷	除了重大缺陷和重要缺陷以外的财务报告内部控制缺陷。

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

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司存在财务报告内部控制重大缺陷，数量2个。

财务报告内部控制重大缺陷	缺陷描述	业务领域	缺陷整改情况/整改计划	截至报告基准日是否完成整改	截至报告发出日是否完成整改
货币资金循环的内部控制缺陷	2024年，航天宏图公司与浙商银行北京分行签订了综合授信协议，浙商银行为航天宏图公司提供最高授	财务管理	公司将严格按照法律法规规定，全面履行信息披露的法定义务。在信息发布过程中，公司将建立有效的内部审核机制，确保所有披露	否	是

	<p>信额度人民币 5,000.00 万元，航天宏图公司实际控制人王宇翔、张燕同时为该协议项下的债权提供保证担保。航天宏图在该协议项下与浙商银行北京分行签署了应收款保兑协议，并办理了相关业务。航天宏图公司该笔授信及应收款保兑业务未经过适当审批，且未披露。</p>		<p>内容均做到真实可靠、准确无误、完整全面且及时有效，从而在根本上保障公司运营的透明度，切实维护公司自身的声誉以及广大投资者的合法权益。</p>		
<p>长期资产循环的内部控制缺陷</p>	<p>2025 年年末，航天宏图公司未制定固定资产的电子设备类资产全面盘点计划且未实施全面盘点，航天宏图公司电子设备类固定资产已经存在减值迹象，但公司未进行减值测试。</p>	<p>资产管理</p>	<p>公司将严格确保资产安全，公司按不同的资产类别，建立相应的资产管理流程，并对资产的管理措施及管理部门、购置及盘点作出明确规定。公司将关注资产减值迹象，合理确认资产减值损失，不断提高资产管理水平。</p>	<p>否</p>	<p>是</p>

### 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

无

### 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

### 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

报告期内由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响，公司未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。

2026年，针对上述发现的重大缺陷，公司将继续加大内部控制整改力度，争取尽快消除对公司的影响，具体措施如下：

#### 1、落实缺陷自查与整改

公司将针对审计机构指出的缺陷开展深入自查与整改工作，确保治理制度的科学性与规范性，同时强化制度建设与执行，完善公司内部控制工作机制，提升公司治理水平。

#### 2、强化内部控制与规范运作

公司将进一步完善法人治理结构，加强董事会、独立董事专门会议与管理层之间的制衡机制，确保决策科学合规。同时，严格执行财务会计制度，强化财务信息披露管理，提升信息透明度，杜绝财务造假等违规行为。此外，加强内部审计监督，对公司经营管理活动开展全面检查，及时发现并整改存在的问题，保障公司规范运作。建立常态化内控缺陷排查与整改机制，及时发现并纠正内部控制缺陷，确保内部控制制度有效执行。同时，公司不定期组织董事、高级管理人员、业务人员、财务人员、法务人员及内审人员进行培训，要求财务、法务及内部审计等部门加强联动，强化内审部对财务报告内部控制的不定期监督和检查，对各级公司的运行情况及资产状况、财务状况加强跟踪和了解，发现问题及时反馈并提出处理方案，切实监督财务核算的准确性及合规性。

#### 3、严格履行信息披露义务

公司将严格按照法律法规规定，全面履行信息披露的法定义务。在信息发布过程中，公司将建立有效的内部审核机制，确保所有披露内容均做到真实可靠、准确无误、完整全面且及时有效，从而在根本上保障公司运营的透明度，切实维护公司自身的声誉以及广大投资者的合法权益。

### 3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：王宇翔  
航天宏图信息技术股份有限公司  
2026年4月29日