

证券代码：920116

证券简称：星图测控

公告编号：2026-021

中科星图测控技术股份有限公司 2025年度内部控制评价报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

中科星图测控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、审计委员会及董事、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

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。

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。

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。

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。纳入评价范围的主要单位包括：公司本部各部门及所有全资子公司，纳入评价范围单位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%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司治理结构、人力资源、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、存货管理、研发管理、担保业务、财务报告、合同管理、控股子公司管理、关联交易控制、重大投资控制；重点关注的高风险领域主要包括资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、存货管理、研发管理、担保业务、财务报告、关联交易控制。

公司按照内部控制的各项目标，遵循内部控制的合法、全面、重要、有效、制衡、适应和成本效益的原则，在各公司内部的各个业务环节，建立了有效的内部控制，基本形成了健全的内部控制系统。具体情况如下：

1、内部环境

（1）公司治理结构

公司严格遵循《公司法》《证券法》以及北京证券交易所和中国证监会等有关法律法规，完善内部控制组织架构，已建立党组织、股东会、董事会及经理层的治理结构。这些机构协调运作、有效制衡，规范管理，保障了公司与投资者的权益。目前公司内部控制的组织架构为：

①公司党组织按议事规则发挥党支部集体领导和战斗堡垒作用，对公司重大经营管理事项进行前置研究，保障企业依法合规经营。

②公司股东会是最高权力机构，依据《公司章程》和《股东会议事规则》履行职责，相关制度对股东会职权、召开条件和表决方式等方面作了明确规定。

③公司董事会是公司决策机构，对股东会负责，由9名董事组成。董事会

依据《董事会议事规则》行使经营决策权，下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，董事会秘书负责会议筹备和信息披露。

④公司经理层是公司的执行机构，对董事会负责，按《总经理工作细则》全面负责公司的经营管理工作，组织实施董事会决议。

（2）发展战略

公司在董事会下设立战略委员会，由董事长、总经理、独立董事组成。公司收集、综合分析内、外部信息，制定了符合公司实际的发展规划并对发展战略进行分解、宣贯、督促公司贯彻执行等。

（3）人力资源

公司依照《劳动法》等法律法规，制定并严格执行《招聘录用管理制度》、《培训体系管理制度》、《薪酬绩效管理制度》、《考勤休假管理制度》、《员工异动管理制度》等人事管理制度，明确工资审批、评定、发放等流程，有效激励员工；完善培训体系，确保各级员工胜任岗位职责。

2、重点业务控制活动

（1）资金活动

公司制定了《财产清查管理制度》、《财务核算管理制度》、《对外投资管理制度》等多项管理制度，分离了货币资金业务的不相容岗位，部门与人员相互制约，建立了授权审核和重大资金集体决策制度，规范公司的投资、筹资和资金运营活动，有效防范资金活动风险、提高资金效益。

（2）采购业务

公司制定了《采购管理制度》和《供应商管理制度》等制度，按制度执行采购计划、供应商管理等流程，合理设置部门岗位并明确职责，加强对采购预算、供应商选择、价格确定、合同签订、验收、付款、会计处理及对账等环节的控制，减少采购风险。各控制流程均建立了严格的管理和授权审核程序。

（3）资产管理

公司建立了《固定资产管理制度》，明确了固定资产购置、折旧、清查、处置和减值等环节的控制流程，并制定了严格的审批程序。

（4）销售业务

公司制定了《商机管理办法》、《投标管理办法》等制度，建立了完整的营销管理制度体系，涵盖商机、投标、签约、销售、客户管理及应收账款管理流程，合理设置销售相关岗位，明确职责权限，并形成了严格的管理制度和授权审核程序。

（5）存货管理

公司制定了《存货仓库管理制度》，对仓库管理部门、财务部门、采购部门的岗位职责进行了合理设置，明确了存货的计价和盘点、出入库管理流程、存货保管原则等。

（6）研发管理

公司制定了《研发项目管理制度》，明晰了研发项目管理流程，针对公司研发项目的立项、实施以及研发成果的验收等方面做出了细致的规定。

（7）担保业务

公司制定《对外担保管理制度》规范担保行为，明确担保原则与审批程序，有效控制担保带来的财务风险，保障投资者和债权人权益。报告期内，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用的情况，亦不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保的情况。

（8）财务报告

公司建立了财务报告相关的关键控制流程，包括关联交易审批、会计处理、会计政策变更和报告编制等，合理设置了与财务报告相关岗位并明确了职责分工，规范会计核算与信息披露，提高会计信息质量，确保财务报告合法合规、真实完整，保护投资者、债权人及其他利益相关者的合法权益。

（9）合同管理

公司制定了《合同管理制度》《印章管理办法》等制度，明确了公司在合同签订、保管、履行以及纠纷处理等方面的控制程序，涵盖合同审批、合同履行情况检查及纠纷处置等控制活动。在制度执行过程中，通过落实制度的具体条款严格把控法律风险。

（10）控股子公司管理

为加强对子公司的管理，维护公司和全体投资者利益，公司的各项管理制

度同时适用所有子公司，制度从治理结构、经营及风险管理、财务管理、重大信息报告、绩效考核、审计监督等方面进行了明确，充分体现了公司对各子公司业务管理、控制与服务职能。对控股子公司在确保自主经营的前提下，实施了有效的内部控制。确保了母公司投资的安全、完整以及企业集团合并财务报表的真实可靠。

（11）关联交易控制

公司制定《关联交易管理制度》，明确了关联方的界定、关联交易的定价、审批、执行及信息披露等内容，严格控制关联交易的发生，确保与控股股东保持独立，保证了关联交易的公允。

（12）重大投资控制

公司制定了《对外投资管理制度》，对公司对外投资的投资类别、投资对象以及相应的决策程序、决策权限等方面作了明确规定。

公司坚持审慎原则，通过前期的实地考察、调研、可行性论证，并根据投资规模、投资前景等制定投资建议书，提交董事会（或股东会）审议通过后实施。

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，不存在重大遗漏。

（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公司内部规章制度组织开展内部控制评价工作。

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。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

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	错报 \geq 利润总额的5%	利润总额的3% \leq 错报 $<$ 利润总额的5%	错报 $<$ 利润总额的3%
资产总额潜在错报	错报 \geq 资产总额的3%	资产总额的0.5% \leq 错报 $<$ 资产总额的3%	错报 $<$ 资产总额的0.5%

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
经营收入总额潜在报错	错报 \geq 经营收入总额的1%	经营收入总额的0.5% \leq 错报 $<$ 经营收入总额的1%	错报 $<$ 经营收入总额的0.5%
所有者权益总额潜在错报	错报 \geq 所有者权益总额的1%	所有者权益总额的0.5% \leq 错报 $<$ 所有者权益总额的1%	错报 $<$ 所有者权益总额的0.5%

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) 控制环境失效，如公司董事、高级管理人员舞弊，已发现的重要缺陷经过合理期间仍未被纠正等； (2) 重述前期财务报告以更正重大错报； (3) 外部审计发现财务报表存在重大错报而内部控制在运行过程中未能发现该错报。
重要缺陷	(1) 对公认会计准则的选择和会计政策的应用存在误解且未被及时发现； (2) 未建立反舞弊程序和控制措施； (3) 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相应的补偿性控制。
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

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
直接或间接损失金额	损失金额 $>$ 所有者权益总额的2%	所有者权益总额的2% \geq 损失金额 \geq 所有者权益总额的0.5%	损失金额 $<$ 所有者权益总额的0.5%

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) 违反国家法律法规； (2) 公司连年亏损，持续经营受到挑战； (3) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效； (4) 公司重大决策缺乏决策程序或程序严重不合理导致重大失误； (5) 媒体针对公司的重大负面新闻频现，涉及面广且负面影响一直未能消除。
重要缺陷	(1) 公司一般业务缺乏制度控制或制度体系失效； (2) 管理层或关键岗位人员流失严重； (3) 非财务报告内部控制重要或一般缺陷经过合理期间仍未被纠正； (4) 对公认会计准则的选择和会计政策的应用存在误解且未被及时发现。
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。

（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、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、重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

无。

中科星图测控技术股份有限公司

董事会

2026年3月20日