

(上接B064版)

资产负债表摘要表，包含流动资产、非流动资产、流动负债、非流动负债、所有者权益等科目。

(三)除上述募集资金专户外，是否存在其他银行账户、募集资金专户被冻结的情况。如有，请列示相关账户的余额、冻结金额、冻结原因及冻结时间等。

2025年末，除募集资金专户外，公司其他银行账户余额如下：

银行账户余额表，包含开户行、户名、余额(万元)、冻结金额(万元)、冻结原因、冻结时间等列。

截至2025年末，除上述银行账户(一)中募集资金专户外，公司不存在其他银行账户被冻结的情形。

(四)自是否已及时、准确、完整地披露了募集资金专户被冻结的相关信息，是否触及主要银行账户被冻结的特定风险预警标准。

2.是否触及主要银行账户被冻结的特定风险预警标准。

截至2025年末，公司被冻结的中信银行北京怀柔支行募集资金专户余额为7.19万元，占期末募集资金余额2.36(0.27)万元的3.01(0.06)%，占比极低。

其中：冻结金额超过500万元的如下：

冻结金额超过500万元的账户列表，包含户名、冻结日期、金额、法院等。

3.前期信息披露是否及时、充分。

(1)公司于2026年4月30日披露《航天宏图信息技术股份有限公司关于募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》。

(2)公司于2025年末至2026年4月22日募集资金专户被冻结金额增至158亿元的主要原因。

(3)公司于2025年末，除中信银行北京怀柔支行外，公司不存在其他募集资金专户被冻结的情形。

(4)上述募集资金专户被冻结，未触及主要银行账户被冻结的其他风险预警标准。

三、关于信息披露情况

1.取得了公司募集资金专户对账单，并与募集资金使用台账进行核对。

2.核查了募集资金专户对账单、银行流水、到账凭证、到账单据等资料。

3.查看了会计师事务所出具的募集资金专户的鉴证报告。

4.实地走访募集资金专户开户行，与银行客户经理沟通，了解募集资金专户是否存在冻结、划扣等情况。

5.查阅了公司与募集资金相关的董事会决议公告、分析公司相关信息披露是否及时、充分。

6.访谈了公司高管，了解募集资金管理及使用情况，并督促公司尽快解决募集资金冻结问题。

况，说明连续两年计提大额减值是否合理，前期货是否真实存在。请年审会计师明确发表意见，并说明执行的审计程序、取得的审计证据及结论。

回复：

一、公司说明

(一)分列原材料在产品的主要构成情况，包括但不限于品类、数量、库龄、状态、账面余额等。

2025年末，公司原材料和在产品的主要构成情况如下：

原材料和在产品构成表，包含类别、品名、数量、账面余额、库龄等。

公司原材料及在产品主要为生产无人机，目前均可正常使用。部分原材料及在产品库龄为1-3年，主要是由于：受公司配套飞控软件开发进度、整机技术方案优化及试飞资质报批周期等影响。

(二)结合是否已完全无法使用或对外销售、相关资产处置计划及预计处置损益等，说明对原材料及在产品全额计提存货跌价准备的原因和合理性。

上述原材料及在产品目前均可正常使用，暂无对外销售或处置计划。

根据《企业会计准则第1号—存货》规定，资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。

2025年度合同履约成本前20大数据如下所示：

合同履约成本前20大数据表，包含序号、名称、项目、合同金额、履约进度等。

特种领域：已签约 5,279.34 2,822.97 2,546.17 889.93 4,490.21

民用领域：已签约 41,099.01 22,719.18 19,299.94 4,221.23 36,877.78

合计 46,378.35 25,542.15 21,846.11 4,711.16 42,368.00

2025年度，公司营业收入同比下降1.67%。公司核心收入来源—为特种领域信息化业务。

(1)基于2025年能恢复军采资质的预期，公司在2025年11月前仍适度投入特种领域项目。

(2)因军采资质暂停等原因，前期投入的特种领域项目无法签约，相关存货无法结转，导致期末存货余额增长。

(3)2025年民用业务持续投入，收入尚未实现，公司主动调整业务结构转型，致力民用领域。

2025年，公司基于当年能恢复军采资质的预期，未彻底收缩特种领域项目，同时因军采资质暂停，客户取消项目等原因，公司前期投入的项目未能签约。

公司下游客户主要为政府部门、特种单位、大型国企，招投标手续较为繁琐，部分项目中标后需交付投标保证金。

(五)补充2025年存货跌价准备的计提依据及具体测算过程，说明与公司一贯执行的计提政策是否一致。

公司存货跌价准备计提政策为按照成本与可变现净值孰低计量，当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

公司存货主要为合同履约成本，受军采资质暂停等影响，公司合同履约成本在2025年计提了较大金额的跌价准备。

①对于已签约项目，由于宏观环境承压，军采资质暂停、资金紧张、人员流失，未签约的项目无法预计未来能否顺利签订。

②对于未签约项目，由于宏观环境承压，军采资质暂停、资金紧张、人员流失，未签约的项目无法预计未来能否顺利签订。

(六)结合产品类型、库龄、在手订单、市场行情、产品成本，可变现净值等情况，说明连续两年计提大额减值是否合理。

公司存货主要为合同履约成本，2024及2025年末合同履约成本产品类型、库龄、对应在手订单情况如下表：

存货产品类型、库龄、在手订单情况表。

2025年末，公司合同履约成本前20大数据如下所示：

合同履约成本前20大数据表。

2024年末，公司对未签约存货项目计提减值92,506.83万元，主要原因如下：

(1)特种领域项目存货计提减值，涉及未签约特种领域项目合同履约成本金额109,868.93万元。

(2)民用领域项目存货计提减值，涉及未签约项目合同履约成本金额26,219.50万元。

(3)2025年计提减值期间，我们对存货的存货实施了以下审计程序：

①获取并复核原材料、在产品明细表及存货盘点表，核对与总账、报表一致。

②评估原材料及在产品的状况及可变现净值。

③获取并复核合同履约成本明细表，核对已签约、未签约分类统计，核对库龄划分准确性。

④获取并复核合同履约成本归集凭证(人工、外包、软硬件采购)。

⑤对于已签约项目，检查验收单、回款记录，评估履约进度及可变现净值。

⑥对于未签约项目，检查前期实施资料、成果资料等相关项目资料，企业基于谨慎性原则，已全额计提减值准备。

⑦获取存货跌价准备计提明细表，复核其合理性；检查可变现净值的确定方法、复核估计售价、完工成本、销售费用、税费是否合理。

⑧我们审计中获取的审计证据包括：1.原材料/在产品、明细表、采购合同、发票、付款凭证、盘点表。

2.合同履约成本明细表、已签约项目合同、项目实施资料、成果资料等相关资料。

3.我们审计中获取的审计证据包括：1.合同履约成本明细表、已签约项目合同、项目实施资料、成果资料等相关资料。

2.合同履约成本明细表、已签约项目合同、项目实施资料、成果资料等相关资料。

3.我们审计中获取的审计证据包括：1.合同履约成本明细表、已签约项目合同、项目实施资料、成果资料等相关资料。

4.我们审计中获取的审计证据包括：1.合同履约成本明细表、已签约项目合同、项目实施资料、成果资料等相关资料。

5.我们审计中获取的审计证据包括：1.合同履约成本明细表、已签约项目合同、项目实施资料、成果资料等相关资料。

存货跌价准备计提表，包含科目、期初余额、本期计提、本期转回、期末余额等。

公司存在部分未签约先实施的项目，主要由于公司主要客户为政府和特种单位。

合同履约成本前20大数据如下所示：

合同履约成本前20大数据表。

2025年末，基于谨慎性原则，公司对未签约项目已全额计提跌价准备。

(四)结合业务开展情况，说明自2024年7月军采资质暂停以来存货规模仍大幅增加，与销售收入变化趋势背离的原因及合理性。

2024及2025年，公司营业收入及存货情况如下：

营业收入及存货情况表。

2025年度，公司营业收入同比下降1.67%。公司核心收入来源—为特种领域信息化业务。

(1)基于2025年能恢复军采资质的预期，公司在2025年11月前仍适度投入特种领域项目。

(2)因军采资质暂停等原因，前期投入的特种领域项目无法签约，相关存货无法结转。

(3)2025年民用业务持续投入，收入尚未实现，公司主动调整业务结构转型。

2025年，公司基于当年能恢复军采资质的预期，未彻底收缩特种领域项目。

公司下游客户主要为政府部门、特种单位、大型国企，招投标手续较为繁琐。

(五)补充2025年存货跌价准备的计提依据及具体测算过程，说明与公司一贯执行的计提政策是否一致。

公司存货跌价准备计提政策为按照成本与可变现净值孰低计量，当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

公司存货主要为合同履约成本，受军采资质暂停等影响，公司合同履约成本在2025年计提了较大金额的跌价准备。

①对于已签约项目，由于宏观环境承压，军采资质暂停、资金紧张、人员流失，未签约的项目无法预计未来能否顺利签订。

②对于未签约项目，由于宏观环境承压，军采资质暂停、资金紧张、人员流失，未签约的项目无法预计未来能否顺利签订。

(六)结合产品类型、库龄、在手订单、市场行情、产品成本，可变现净值等情况，说明连续两年计提大额减值是否合理。

公司存货主要为合同履约成本，2024及2025年末合同履约成本产品类型、库龄、对应在手订单情况如下表：

存货产品类型、库龄、在手订单情况表。

2025年末，公司合同履约成本前20大数据如下所示：

合同履约成本前20大数据表。

2024年末，公司对未签约存货项目计提减值92,506.83万元，主要原因如下：

(1)特种领域项目存货计提减值，涉及未签约特种领域项目合同履约成本金额109,868.93万元。

(2)民用领域项目存货计提减值，涉及未签约项目合同履约成本金额26,219.50万元。

(3)2025年计提减值期间，我们对存货的存货实施了以下审计程序：

①获取并复核原材料、在产品明细表及存货盘点表，核对与总账、报表一致。

②评估原材料及在产品的状况及可变现净值。

③获取并复核合同履约成本明细表，核对已签约、未签约分类统计，核对库龄划分准确性。

④获取并复核合同履约成本归集凭证(人工、外包、软硬件采购)。

⑤对于已签约项目，检查验收单、回款记录，评估履约进度及可变现净值。

⑥对于未签约项目，检查前期实施资料、成果资料等相关项目资料，企业基于谨慎性原则，已全额计提减值准备。

⑦获取存货跌价准备计提明细表，复核其合理性；检查可变现净值的确定方法、复核估计售价、完工成本、销售费用、税费是否合理。

⑧我们审计中获取的审计证据包括：1.原材料/在产品、明细表、采购合同、发票、付款凭证、盘点表。

2.合同履约成本明细表、已签约项目合同、项目实施资料、成果资料等相关资料。

3.我们审计中获取的审计证据包括：1.合同履约成本明细表、已签约项目合同、项目实施资料、成果资料等相关资料。

4.我们审计中获取的审计证据包括：1.合同履约成本明细表、已签约项目合同、项目实施资料、成果资料等相关资料。

5.我们审计中获取的审计证据包括：1.合同履约成本明细表、已签约项目合同、项目实施资料、成果资料等相关资料。

6.我们审计中获取的审计证据包括：1.合同履约成本明细表、已签约项目合同、项目实施资料、成果资料等相关资料。

7.我们审计中获取的审计证据包括：1.合同履约成本明细表、已签约项目合同、项目实施资料、成果资料等相关资料。

8.我们审计中获取的审计证据包括：1.合同履约成本明细表、已签约项目合同、项目实施资料、成果资料等相关资料。

9.我们审计中获取的审计证据包括：1.合同履约成本明细表、已签约项目合同、项目实施资料、成果资料等相关资料。

10.我们审计中获取的审计证据包括：1.合同履约成本明细表、已签约项目合同、项目实施资料、成果资料等相关资料。

11.我们审计中获取的审计证据包括：1.合同履约成本明细表、已签约项目合同、项目实施资料、成果资料等相关资料。

12.我们审计中获取的审计证据包括：1.合同履约成本明细表、已签约项目合同、项目实施资料、成果资料等相关资料。

13.我们审计中获取的审计证据包括：1.合同履约成本明细表、已签约项目合同、项目实施资料、成果资料等相关资料。

较前期提升的合理性；(3)说明3年以上长期应收账款对应的主要客户名称、形成原因、收入确认时点。

回复：

(一)补充说明报告期内应收账款前五十大客户的名称、交易内容、销售金额及占比、账龄、逾期情况。

报告期内应收账款前五十大客户如下所示：

应收账款前五十大客户表。

单位：万元

本期应收账款前五十大客户，在2025年无新增销售收入。

(二)逐笔列示单项计提预期信用损失的应收账款的对象，是否为关联方、交易背景、交易时间、账龄、期后回款情况。

报告期内单项计提预期信用损失的应收账款如下所示：

单项计提预期信用损失的应收账款表。

单位：万元

北京中德信息技术有限公司：656.00 100.00% 否 公司提供IT基础软件产品

三洲新多普勒工程技术有限公司：458.00 100.00% 否 公司为其他客户提供软件产品

北京中德信息技术有限公司：656.00 100.00% 否 公司为客户提供IT基础软件产品

北京中德信息技术有限公司：656.00 100.00% 否 公司为客户提供IT基础软件产品

北京中德信息技术有限公司：656.00 100.00% 否 公司为客户提供IT基础软件产品

北京中德信息技术有限公司：656.00 100.00% 否 公司为客户提供IT基础软件产品

北京中德信息技术有限公司：656.00 100.00% 否 公司为客户提供IT基础软件产品

北京中德信息技术有限公司：656.00 100.00% 否 公司为客户提供IT基础软件产品

北京中德信息技术有限公司：656.00 100.00% 否 公司为客户提供IT基础软件产品

北京中德信息技术有限公司：656.00 100.00% 否 公司为客户提供IT基础软件产品

北京中德信息技术有限公司：656.00 100.00% 否 公司为客户提供IT基础软件产品

北京中德信息技术有限公司：656.00 100.00% 否 公司为客户提供IT基础软件产品

北京中德信息技术有限公司：656.00 100.00% 否 公司为客户提供IT基础软件产品

北京中德信息技术有限公司：656.00 100.00% 否 公司为客户提供IT基础软件产品

北京中德信息技术有限公司：656.00 100.00% 否 公司为客户提供IT基础软件产品

北京中德信息技术有限公司：656.00 100.00% 否 公司为客户提供IT基础软件产品

北京中德信息技术有限公司：656.00 100.00% 否 公司为客户提供IT基础软件产品

北京中德信息技术有限公司：656.00 100.00% 否 公司为客户提供IT基础软件产品

北京中德信息技术有限公司：656.00 100.00% 否 公司为客户提供IT基础软件产品

北京中德信息技术有限公司：656.00 100.00% 否 公司为客户提供IT基础软件产品

北京中德信息技术有限公司：656.00 100.00% 否 公司为客户提供IT基础软件产品

北京中德信息技术有限公司：656.00 100.00% 否 公司为客户提供IT基础软件产品

北京中德信息技术有限公司：656.00 100.00% 否 公司为客户提供IT基础软件产品

北京中德信息技术有限公司：656.00 100.00% 否 公司为客户提供IT基础软件产品

北京中德信息技术有限公司：656.00 100.00% 否 公司为客户提供IT基础软件产品

北京中德信息技术有限公司：656.00 100.00% 否 公司为客户提供IT基础软件产品

北京中德信息技术有限公司：656.00 100.00% 否 公司为客户提供IT基础软件产品

北京中德信息技术有限公司：656.00 100.00% 否 公司为客户提供IT基础软件产品

北京中德信息技术有限公司：656.00 100.00% 否 公司为客户提供IT基础软件产品

北京中德信息技术有限公司：656.00 100.00% 否 公司为客户提供IT基础软件产品

北京中德信息技术有限公司：656.00 100.00% 否 公司为客户提供IT基础软件产品

北京中德信息技术有限公司：656.00 100.00% 否 公司为客户提供IT基础软件产品

北京中德信息技术有限公司：656.00 100.00% 否 公司为客户提供IT基础软件产品

北京中德信息技术有限公司：656.00 100.00% 否 公司为客户提供IT基础软件产品

北京中德信息技术有限公司：656.00 100.00% 否 公司为客户提供IT基础软件产品

北京中德信息技术有限公司：656.00 100.00% 否 公司为客户提供IT基础软件产品

北京中德信息技术有限公司：656.00 100.00% 否 公司为客户提供IT基础软件产品