

北京华如科技股份有限公司董事会

关于对带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告涉及事项的专项说明

北京华如科技股份有限公司（以下简称“公司”或“华如科技”）聘请的年度审计机构立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）对公司2025年12月31日内部控制情况进行审计，并出具了带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告。公司董事会对内部控制审计报告涉及的带强调事项进行专项说明如下：

一、内部控制审计报告中强调事项段的内容

我们提醒内部控制审计报告使用者关注，如公司2025年度内部控制评价报告“四、其他内部控制相关重大事项说明”所述

2024年8月26日，军队采购网（<https://www.plap.mil.cn/>）发布公告，华如科技自2023年11月22日至2026年11月22日禁止参加全军物资工程服务采购活动；2025年7月4日，军队采购网发布军队采购暂停名单，华如科技因串通投标，根据军队供应商管理相关规定，自2025年7月4日起暂停参加空军范围物资工程服务采购活动资格；2026年3月31日，军队采购网发布军队采购暂停名单，华如科技自2026年3月31日起，暂停参加全军物资工程服务采购活动资格。

上述军队采购网对公司作出的暂停采购及处罚，所涉及的事项均发生在以前年度。

截至本报告日，华如科技已对相关内部控制缺陷进行了整改。

本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

二、公司采取的整改措施

1、公司严格遵循企业内部控制规范指引要求，全面梳理并优化业务管理流程，重点对财务、人力、采购、研发及资产管理五大模块进行制度修订，并组织相关部门开展专项培训。

2、针对采购管理部门对公司作出的暂停采购处理事项，公司在积极推进申诉工作的同时，重点对销售部等相关部门开展专项内部审计，识别各环节流程存

在的薄弱点。在此基础上，公司修订完善《招投标管理制度》《文档管理制度》，全面强化招投标全流程风险管控与审查力度，进一步规范对外往来文档的集中管理、事前审核及事后审计，严格防范对外文件往来风险。

应对措施：

1、公司的主要客户为军队和国防工业企业，获取订单的渠道包括军队采购网、全军武器装备采购信息网、招标代理机构等，禁止期内，公司不能通过军队采购网渠道获取订单，但可以通过全军武器装备采购信息网、招标代理机构等渠道获取订单，2025 年公司新签合同订单 3.66 亿元。

2、自 2025 年起，公司专注于军事智能相关产品研发和应用，致力谱写国防未来新范式，围绕 XSim®军事智能体系，以军事大模型为底座，利用自研的智能仿真平台、数字战场、智能体、数字兵力、数实互联系列工具，面向智能决策、虚拟训练、数智试验、模训器材、智能装备五大应用领域，持续为用户提供一系列产品和解决方案。

3、公司积极培育“小如文化”子品牌，围绕数字文创领域，致力于传递文化价值、创新娱乐空间，推进线上游戏研发与运营、线下数字空间打造及 IP 衍生品开发等业务。

三、审计委员会的意见

董事会审计委员会认为：立信对公司 2025 年度内部控制审计报告，出具的带强调事项段的无保留意见涉及的事项符合公司实际情况，该意见是根据中国注册会计师审计准则要求，出于职业判断出具的，依据和理由符合有关规定，公司董事会审计委员会对审计意见无异议，同意该议案提交公司董事会审议。

四、公司董事会专项说明

公司董事会审阅了立信出具的公司 2025 年度内部控制审计报告，认为：立信出具的带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告涉及的事项符合公司实际情况，其在公司 2025 年度内部控制审计报告中增加强调事项段是为了提醒内部控制审计报告使用者关注有关内容，不影响公司内部控制的有效性。董事会同意立信对公司 2025 年度内部控制审计报告中强调事项段的说明。

北京华如科技股份有限公司

董事会

2026年4月21日