

# 中信证券股份有限公司

## 关于北京华如科技股份有限公司

### 2025 年度内部控制自我评价报告的核查意见

中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”、“保荐机构”）作为北京华如科技股份有限公司（以下简称“华如科技”、“公司”）首次公开发行股票并在创业板上市的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司募集资金监管规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》等相关法律法规文件要求，在持续督导期内，对华如科技 2025 年度内部控制自我评价报告进行了审慎核查，核查意见如下：

#### 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

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，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷，公司董事会认为，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、其他内部控制相关重大事项说明

2023年11月22日，军队采购网（<https://www.plap.mil.cn/>）发布军队采购暂停名单，华如科技因组织采购活动中发现涉嫌违规问题，经评估触及禁止性处罚，自2023年11月22日起暂停参加军队采购活动。2024年8月26日，军队采购网发布公告，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（<https://www.plap.mil.cn/>）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（<https://www.plap.mil.cn/>）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。

公司在本报告期内处于被军队采购网禁止参加全军物资工程服务采购活动的阶段，受该事项及军工行业周期性调整的影响，2025年公司新签订单金额为3.66亿元，较2024年略有下降。但由于“十四五”末期部分项目交付周期相对集中，公司完成验收的项目有所增加，推动2025年营业收入较2024年实现增长。同时，公司于2025年进一步建立健全内部管理体系，持续优化公司组织架构和人员配置，积极推进降本增效工作。在此背景下，销售费用、管理费用及研发费用均较2024年有所降低。

综上所述，2025年公司营业收入较2024年实现增长，销售费用、管理费用、研发费用得到有效控制，归属于上市公司股东的净利润同比实现减亏。

### 四、公司对内部控制自我评价意见

公司现有的内部控制制度已基本建立，能够适应公司管理的要求和公司发展的

需要，能够较好地保证公司会计资料的真实性、合法性、完整性，随着公司不断发展的需要，公司将进一步健全和完善内部控制制度，提升内部控制执行有效性。综上所述，公司董事会认为根据《企业内部控制基本规范》及其相关规定，公司内部控制于 2025 年 12 月 31 日在所有重大方面是有效的。

## 五、审计机构对公司内部控制的意见

立信会计师事务所（特殊普通合伙）按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，审计了公司 2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性，并出具了带强调事项段的无保留意见《北京华如科技股份有限公司内部控制审计报告》（信会师报字[2026]第 ZA90260 号），其审计意见为：“华如科技于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。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。”

## 六、保荐机构核查意见

保荐机构关注到，2024 年 8 月 26 日，军队采购网发布公告，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。保荐机构将持续关注

上述事项对公司内部控制有效性的影响。

保荐机构采取查阅公司内部控制制度，与公司内部审计人员、高管人员等沟通等方式，结合日常的持续督导工作，在对公司内部控制的完整性、合理性及有效性进行合理评价基础上，对公司董事会出具的内部控制评价报告进行了核查。保荐机构认为：除上述需关注的情况外，华如科技已经建立了较为完善的法人治理结构和较为完备的公司治理及内部控制规章制度，现有的内部控制制度符合有关法律法规和监管部门对上市公司内控制度管理的规范要求，在所有重大方面保持了与公司业务及管理相关的有效内部控制，华如科技 2025 年度内部控制的评价真实、客观地反映了其内部控制制度的建设及运行情况。

（以下无正文）

(本页无正文，为《中信证券股份有限公司关于北京华如科技股份有限公司 2025 年度内部控制自我评价报告的核查意见》之签字盖章页)

保荐代表人：

刘芮辰

刘芮辰

石家峥

石家峥

