

华尔科技集团股份有限公司

内部控制自我评价报告

华尔科技集团股份有限公司全体股东：

根据国家有关法律法规和财政部、证监会等部门联合发布的《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，结合华尔科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司截至2025年12月31日的内部控制有效性进行了评价。现将公司内部控制的的基本情况报告如下：

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是公司的责任，公司董事会、审计委员会及董事和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。

公司建立健全并有效实施内部控制是公司董事会及管理层的责任，董事会审计委员会对董事会建立与实施内部控制进行监督，经营管理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

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，故仅能对达到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。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制的认定情况，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或重要缺陷。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：母公司及全部控股子公司，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：内部控制环境、风险评估、控制活动、信息系统与沟通、内部监督。

1、内部控制环境

公司的控制环境反映了治理层和管理层对于控制的重要性的态度，控制环境的好坏直接决定着内部控制制度能否顺利实施及实施的效果。公司本着规范运作的基本理念，正积极努力地营造良好的控制环境，主要体现在以下几个方面：

（1）公司内部控制的组织架构

公司依法建立了股东会、董事会、审计委员会及总经理的“三会一总”法人治理结构，制定了与“三会一总”相适应的制度，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了合理的职责分工和制衡机制，有力保障了“三会一总”的规范运作。

公司治理层通过其自身的活动并在审计委员会的支持下，监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果，监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。

公司管理层在董事会的领导和监督下，负责企业的运作以及经营策略和程序的制定、执行与监督，按照《中华人民共和国公司法》《企业内部控制基本规范》及相关政策法规的要求，结合公司实际情况，制定了涵盖采购与付款、销售与收款、安全生产管理、资产管理、资金管理、关联交易、人事管理等在内的与内部控制相关的制度。

公司为有效地计划、协调和控制经营活动，已合理确定了各职能部门的形式和性质，并贯彻不相容职务相分离的原则，较科学地划分了每个职能部门的责任权限，形成相互制衡机制。

（2）发展战略

未来三年，公司短期目标是通过物联系统、管理扁平化、自动化、无人化的创新，提升产业链生产效率，改变传统产业劳动密集的格局，以达到精益制造，目标成为全球首创智能化移动工厂。

①OEM/ODM业务。公司在市场推广方面，立足于袜子为底座，围绕以圆筒针织产业模式，稳定袜业在OEM/ODM上的业务量。在此基础上，加快ODM业务量比例，融入更多设计研发，发挥公司在产品研发、设计、打样服务上的团队优势，提升公司整体的产品附加值，进一步加大公司在ODM上的比例，凸显设计优势。

②智能移动无人工厂生产线。公司近年来在自动化领域加大投入，包括自行研发以及引进市场先进的自动化设备，着力打造智能移动无人工厂，提升产业链整体效率，改变传统劳动密集型产业格局。随着生产线的逐渐成熟，未来自动化生产将可以根据客户的需要，在全球设厂，扩大公司的商业模式。随着品牌客户深入合作，OEM/ODM业务销售订单逐渐增加，随之而来的生产规模也需要进一步扩大，产品的结构也在不断完善和优化，技术水平以及自动化生产程度不断地提高，公司在自动化生产方面不断地钻研和摸索，从传统的生产到半自动、自动化迈进。

此外，华尔股份的研发方向正在从经验化研发向数字化研发转型，将以往积累的所有数据导入系统，从多维度进行数据收集与分析，形成科学化的大数据研发设计系统，加速产品力的提升。

（3）人力资源

根据《中华人民共和国劳动法》及相关法律法规，公司建立了科学的聘用、考核、培训、晋升、工薪、请（休）假、离职、辞职、辞退、退休、社会保险缴纳等劳动人事制度，严格执行国家有关劳动用工等方面的法律法规，保障员工的合法权益，建立健全激励和约束机制，不断增强员工的归属感和使命感；公司将根据未来的发展规划制定相应的人力资源发展计划，通过持续的人才引进和培训，建立一支知识结构、年龄结构、专业结构合理的人才团队。公司采取定期组织新

员工学习、公告栏张贴、高层管理人员身体力行等措施多渠道、全方位地使这些制度得到充分地宣传和有效地落实。

(4) 企业文化

公司秉承“十”字的发展理念，纵向：全产业链业务，从机器、技术、纺纱、染整、生产（织造、绣花、裁剪、定型、包装）、仓储运营、品牌管理到零售终端全产业链。横向：从3.5寸-21寸的全口径的圆筒针织的产品线。

公司在不断开拓销售渠道、发展自动化生产的同时，始终坚持以人为本，注重环境保护及能源节约。使用高效染色设备、采用环保科技过滤系统以利于节约用水。安装屋顶太阳能光伏发电装置，节省电网的使用量。在生产过程中，公司实施各种方案大量回收使用过的材料，减少塑料袋的使用量收集废弃纱线，重新开发投入再次生产。

公司不断完善各类制度、制定员工工作事项手册。从各方面为员工及其家人提供不同的活动，通过组织员工运动会、举办员工英语班、公司年会、员工孩子夏令营等活动，使员工更快地融入企业，成为企业的一份子。通过与孤儿院、养老院结对，组织对灾区、贫困落后地区捐款捐物，增强员工的社会责任感。

2、风险评估

在考虑战略目标、内部控制目标及发展思路、行业特点的基础上，公司制定和完善了风险管理政策和措施，对实施内控制度执行情况的检查和监督，确保业务交易风险的可知、可防与可控，保证了公司的经营安全。

3、主要控制活动

(1) 建立健全内部控制制度

①公司治理方面。根据《公司法》《证券法》等有关法律法规的规定，制定了以公司章程及“三会”议事规则为核心的公司治理制度，具体包括《股东会议事规则》《董事会议事规则》《董事会秘书工作细则》《对外担保制度》《关联交易决策制度》《对外投资管理制度》《董事会审计委员会工作细则》《董事会提名委员会工作细则》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》《董事会战略委员会工作细则》等，以保证公司规范运作，促进公司健康发展。

②日常经营管理方面。按照《公司法》《证券法》和其他有关法律法规以及公司章程的规定，公司以基本制度为基础，按照全面性、重要性、制衡性、适应性、成本效益原则和建立现代企业制度的要求，制定了涵盖采购、生产、销售、

固定资产管理、财务管理等各个业务环节的一系列制度，配合制度及规定，对各岗位工作的内容和职责、工作权限、任职要求、考核项目等予以了明确规定，确保各项工作都有章可循，管理有序，形成了规范的管理体系，为公司规范、高效地运作提供了制度保障。

A.采购环节内部控制：公司采购由运行部负责，制定了《采购与付款业务流程管理制度》等一系列控制制度，从制度上规范了公司物资采购行为，进一步加强了公司物资采购管理，降低了采购成本，提高了物资采购透明度和资金使用效率。公司通过深入的行情分析及材料成本结构分析，并对每项成本构成进行询价、比价分析以获得最合理的采购价格和采购质量。

B.生产环节内部控制：针对公司生产特点，公司制定了《生产管理制度》《生产流程管理手册》《业务外包制度》《产品质量管理制度》和《委外加工作业指导书》等一系列生产经营管理制度，明确了生产、质保、仓储等业务环节的内部控制程序和措施，通过以上管理制度的建立健全和有效实施，基本实现了生产经营主要业务环节的风险控制，保障了生产经营业务的合规性和效率。

C.销售环节内部控制：公司销售由销售部负责，公司制定了《销售循环制度》《销售与收款业务流程管理制度》《售后管理》等一系列制度，规范公司的对外销售行为。通过对业务流程控制、财务结算控制等关键控制点，采取相应的控制措施，并最终促成公司销售目标的实现；财务部配备专门会计对库存商品、应收账款进行明细核算和开具发票，对库存商品月末抽盘、年终全面盘点，并与客户定期对账、必要时提示催付货款。

D.货币资金管理环节内部控制：根据业务循环的特点，立足于货币资金循环中不相容职务分离、分工授权、相互监督制衡、定期检查复核的要求，公司制定了《资金管理制度》《资金循环内控制度》等制度，配合职责要求明确的岗位说明书，明确规定了出纳人员岗位职责，对货币资金收支业务建立了授权批准程序，对货币资金的入账、划出、记录作出了规定。货币资金管理的不相容岗位相互分离、相关机构和人员相互制约、资金收付稽核的要求得到充分满足，确保了货币资金的安全。

E.投资和筹资环节内部控制：根据《公司法》等法律法规及公司章程的规定，公司制定了《投资制度》和《筹资制度》。对投资的程序、登记、保管、处置等，投资项目的考察、调研、决策、实施、管理、评价等作出详细而明确的规定。投

资金管理内部控制制度的制定并有效执行，规范了公司的投资行为，保证了公司对外投资的安全，防范了投资风险。

③会计系统方面。为了规范公司会计核算和财务管理，加强财务监督，提高经济效益，根据《会计法》《企业会计准则》《企业内部控制基本规范》等法律法规，结合公司的具体情况制定了较为完整、详尽的会计制度和财务管理制度，包括《财务管理制度》《财务会计制度》《报销制度》《会计档案管理制度》和《资金循环内控制度》等一系列财务内部控制制度。在日常工作中，严格按照财务内部控制制度进行操作，规范了公司财务收支的计划、执行、控制、分析预测和考核工作，为企业提供了真实、完整的会计信息，保证了财务报告的准确、可靠。

（2）采用恰当的控制制度

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制政策和程序，主要包括：不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制预算控制和运营分析控制等。

①不相容职务分离控制。公司在全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的不相容职务后，制定了各部门岗位工作职责，采取了相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

②授权审批控制。根据授权的要求，公司明确了各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任，要求公司各级管理人员在授权范围内行使职权和承担责任。

③会计系统控制。公司严格执行国家统一的会计准则制度，加强会计基础工作，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，保证会计资料真实完整。公司依法设置会计机构，配备会计从业人员。从事会计工作的人员，均取得会计从业资格证书。公司设财务总监，财务总监对以财务为核心的内部控制建立、实施及日常工作发挥了重要作用。

④财产保护控制。公司建立了财产日常管理制度和定期清查制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，确保财产安全。

⑤运营分析控制。公司建立运营情况分析制度，综合运用生产、购销、投资、筹资、财务等方面的信息，通过采用因素分析、对比分析、趋势分析等方法，定期开展运营情况分析，发现存在的问题，及时查明原因并加以改进。

（3）重点控制活动

①对重大投资的内部控制。公司重大投资的内部控制遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资效益。为促进公司的规范运作和健康发展，规避经营风险，明确公司重大投资、财务决策的批准权限与批准程序，公司在公司章程中明确了股东会、董事会对重大投资的审批，同时制定了《华尔科技集团股份有限公司对外投资制度》，对投资项目的考察、调研、决策、实施、管理、评价等作出详细而明确的规定。

②对担保环节内部控制。《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》对借款、担保、发行新股等的授权、执行与记录等作出了详细的规定，规范了公司的融资管理行为，有效地发挥资本运作功能，防范融资风险。对于对外担保行为，专门制定了《华尔科技集团股份有限公司对外担保制度》，规范对外担保行为。

③对关联交易的内部控制。在遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则上，为确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益，公司制定了《华尔科技集团股份有限公司关联交易决策制度》。该制度对关联方进行了定义、对关联交易的交易价格、交易决策、回避措施、信息披露等方面进行了规定，为维护公司、股东和债权人的合法权益，保证公司关联交易的公允性提供了制度支持。

4、信息系统与沟通

为保障信息得到正常有效的沟通，公司制定了《董事会秘书工作细则》，明确了董事会秘书的工作职责，为公司治理层、管理层与股东会之间信息传递与沟通提供了保证。规定了各部门在信息收集处理中的职责，明确了信息的收集、处理、传递程序和传递范围，保证了信息得到系统的管理。

在公司内部，通过内部局域网等现代化信息平台 and 例行会议、评审会、跨部门交流会、项目小组会、通告等方式多渠道、全方位地加强公司内部之间的沟通，建立起完善的信息管理体系，促使信息系统人员能够有效地履行公司赋予的职责。针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效的沟通渠道和机制。公司治理层、管理层、员工之间信息传递迅速、顺畅，沟通便捷、有效。

5、对控制的监督

公司设立了审计委员会，制定了《审计委员会工作细则》。审计部对财务收支、经济活动、重大关联交易行为、部门内部控制制度执行情况进行审计，以充分确定内部控制制度是否得到有效遵循。经检查确认，公司的内部控制已按照既定制度执行且执行良好，公司各项内部控制制度已落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。内控制度的良好运行有效地防范了各种重大风险，公司的内部控制制度已不存在重大缺陷。

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的具体认定标准，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：

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。

重大缺陷：报错金额 \geq 营业收入的3%；

重要缺陷：营业收入的1% \leq 报错金额 $<$ 营业收入的3%

一般缺陷：报错金额 $<$ 营业收入的1%

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。

重大缺陷：报错金额 \geq 资产总额的1.5%；

重要缺陷：资产总额的0.5% \leq 报错金额 $<$ 资产总额的1.5%

一般缺陷：报错金额 $<$ 资产总额的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：

具有以下任一特征的缺陷定性为重大缺陷：

- （1）控制环境无效；

(2) 公司董事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响；(3) 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；

(4) 公司对内部控制的监督无效。

具有以下任一特征的缺陷定性为重要缺陷：

(1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；

(2) 未建立反舞弊程序和控制措施；

(3) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。

财务报告内部控制一般缺陷的迹象包括：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

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：

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。

重大缺陷：报错金额 \geq 营业收入的3%；

重要缺陷：营业收入的1% \leq 报错金额 $<$ 营业收入的3%

一般缺陷：报错金额 $<$ 营业收入的1%

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。

重大缺陷：报错金额 \geq 资产总额的1.5%；

重要缺陷：资产总额的0.5% \leq 报错金额 $<$ 资产总额的1.5%

一般缺陷：报错金额 $<$ 资产总额的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：

具有以下任一特征的缺陷定性为重大缺陷：

(1) 决策程序导致重大失误；

(2) 重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；

(3) 关键管理人员或关键岗位技术人员严重流失；

(4) 内部控制评价的结果特别是重大缺陷不能得到整改；

(5) 其他对公司产生重大负面影响的情形。

具有以下任一特征的缺陷定性为重要缺陷：

- （1）决策程序导致一般性失误；
- （2）重要业务制度或系统存在缺陷；
- （3）内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改；
- （4）其他对公司产生重大负面影响的情形。

非财务报告内部控制一般缺陷的迹象包括：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

（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

报告期内，公司不存在可能对投资者理解内部控制自我评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

华尔科技集团股份有限公司

2026年4月27日