

证券代码：874589

证券简称：中水三立

主办券商：国元证券

## 中水三立数据技术股份有限公司

### 内部控制自我评价报告

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。

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，董事会对公司2025年6月30日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

#### 一、内部控制评价工作情况

##### (一)内部控制评价范围

###### 1、纳入评价的主要单位

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：公司及各全资子公司。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%。

截至2025年6月30日，纳入评价范围的主要单位包括本公司及本公司下属3家全资子公司。分别是中水三立(北京)技术服务有限公司、安徽江河技术有限公司、安徽中水三立智能环境技术有限公司。

###### 2、纳入评价范围的主要业务和事项

结合公司现有业务的实际情况，纳入评价范围的主要业务和事项包括：资金营运、销售管理、项目管理、研究与开发、财务报告、合同管理等。

###### 3、重点关注的高风险领域：销售管理、项目管理、研究与开发。

##### (二)内部控制体系的设立和运行情况

###### 1、内部环境

### (1)公司治理与组织架构

#### ①公司治理结构

根据《公司法》《证券法》等有关法律法规的规定，公司相继制定并通过了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易决策制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《信息披露事务管理制度》等一系列规章制度，明确了各机构在决策、执行、监督等方面的职业权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。公司股东大会、董事会、监事会依据相关工作程序，履行职责，实施权利，进行表决或发表相应意见。

#### ②组织结构

根据《公司法》《公司章程》和其他有关法律法规的规定，公司建立了由股东会、董事会和经理层组成的公司治理结构，为了公司日常生产经营和管理工作顺利进行，公司建立了质量管理部、综合办、财务部、人力资源部、市场管理部等职能部门。根据公司的战略规划，公司职能部门和各子公司均制定了年度计划，制定了各部门岗位职责。各职能部门分工明确、各司其职、相互协作、相互牵制、相互监督。公司对全资子公司在经营、资金、人员、财务等重大方面，全方位进行监督和管理。

#### (2)企业文化

公司始终坚持以严肃计划、有效执行、精细管理、开源节流为经营方针，以绿水青山就是金山银山为企业愿景，以成为中国智慧水务引领者为使命，以立人、立制、立行为企业核心价值观，为消费者、投资者和社会创造最大价值。公司将依据公司的愿景、使命、价值观，结合公司外部环境和自身状况及变化，制定公司中长期发展目标、关键路径和关键措施，并根据实施结果不断调整发展战略，指导公司未来发展。

#### (3)人力资源管理

公司建立了《招聘录用管理制度》《培训培养管理制度》等系列管理制度。公司建立了内部职称晋升、股权激励等激励机制，并建立了畅通的员工沟通渠道。公司根据经营业绩增长，逐步提高员工待遇，并不断改善员工的工作环境，重视员工的健康与安全。公司严格执行国家有关社会保险、住房公积金等相关规定，为公司员工及时足额缴纳“五险一金”，每年为公司员工安排体检。

## 2、目标管理及风险控制

### (1)目标管理

公司经营活动均遵守国家法律、法规、规章及其他相关规定；建立和完善符

合现代企业管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，提高公司经营的效益及效率，确保公司经营管理目标的实现；建立良好的企业内部经营环境，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全完整；建立健全行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行；保证公司披露信息真实、准确和完整。

### (2)风险识别、评估及应对

为实现公司的可持续发展，顺利实现经营目标，结合公司自身的行业特点和不同发展周期，采用定性的方法，对公司进行全面的风险评估。对公司各项重要经营活动及重要业务流程进行风险识别，分析和描述风险发生的可能性及条件，评估风险对公司实现企业目标的影响程度，最后确认应重点关注和优先控制的风险因素，合理运用风险规避、风险转移、风险转换等策略，整改和完善与风险相关的控制制度及业务流程，实现风险的有效控制。

## 3、信息与沟通控制

根据企业内部控制规范体系关于信息与沟通相关管理规定，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围。公司利用内部信息平台，做好信息的筛选、核对、分析、整合，保证制度更新、重大业务信息、企业文化信息等能够及时且有效传递，提高公司管理效率。同时，公司要求各部门加强与政府组织、行业协会、中介机构、客户等单位的沟通交流，并做好外部信息的及时反馈和有效传递，提高公司的管理效率。

## 4、内部监督

公司不断完善法人治理结构，公司审计委员会履行对公司管理层的监督职责，对公司的内部控制有效性进行独立评价，并提出改进意见。

公司设立内审部，内审部独立开展审计工作，对董事会负责，主要负责对公司内部控制有效性进行检查和评估。

## 5、控制活动

### (1)不相容职务分离控制

为达到有效控制的目的，在从事经营管理活动的各个部门、各个环节界定了不同职务的职责与权限。在进行定岗和分工时，将不相容职务进行分离，如货币资金业务、采购与付款业务等业务流程中的岗位。做到机构分离、职务分离、实物管理与记账分离等，形成了各业务岗位相互监督、相互制约、各司其职的工作机制。

#### (2)授权审批控制

公司各级部门明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。例如：在费用开支方面，由公司规定各种费用项目的审批权限；对于非常规交易，如股权转让、增资与减资、对外投资、筹资与担保等重大事项按照权限报经董事会或股东大会决议通过后方可执行。

#### (3)会计系统控制

会计系统控制系公司在严格执行《会计法》和《企业会计准则》及其相关规定的基础上，通过制定财务管理相关制度，加强会计基础工作，明确会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，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。

#### (4)绩效考评控制

绩效考评控制系公司通过建立和实施绩效考评制度，科学设置考核指标体系，对公司内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价。公司将上述控制措施在下列主要业务活动中综合运用，并重点关注资金营运、投资业务、资产管理、销售业务、采购业务、研究与开发等高风险领域，同时对各种业务及事项实施有效控制，促进内部控制有效运行。

#### (6)资金管理

公司制定了《财务借款报销管理制度》《资金管理制度》《财务管理制度》等规章制度，对资金收支和保管业务建立严格的授权批准程序，规范了公司的会计核算和财务管理，保证了财务信息的真实、可靠。出纳、审批、稽核由不同的岗位执行，保证不相容岗位分离，实现岗位之间相互制约，加强款项收付的稽核，以确保公司货币资金的安全。

#### (7)采购和费用及付款活动控制

公司采购活动主要为满足项目需求而采购的各类硬件设备。在采购管理和控制方面，公司对供应商的评估与选择、后续管理、采购需求预测与计划、采购申请与审批、采购核价、合同订立、到货验收、采购付款等各环节进行了流程控制和授权审批。公司制定了《采购全过程管理细则》等制度及标准化的采购合同文本，并有效执行。在供应商评估、采购、货物验收等环节由不同人员执行，保证不相容岗位相互分离。上述措施有效降低了公司的采购舞弊行为的发生。

#### (8)销售与收款活动控制

在销售管理和控制方面，公司对销售需求预测、销售定价、招投标、收款及发票开具等各环节进行了流程控制和授权审批，均在公司《销售全过程管理细则》等管理制度中作了详尽规定，并得到有效执行。公司根据市场环境的变化及发展要求，及时调整市场策略，提高市场预测的准确性，积极构建稳定、畅通和有效的营销渠道，不断拓展业务领域和营销平台；通过对业务部门和人员的绩效考核、工作培训与跟踪，进一步提升企业市场开拓能力和营销管理水平。

#### (9)实物资产管理控制

公司根据《固定资产管理制度》加强对固定资产的管理。公司设置资产管理人员，定期或不定期进行资产盘点与清查，对固定资产的申请、审批、购置、验收、入库、盘点及报废清理等全过程实施管理与监控，保证固定资产的安全完整，提高固定资产的使用效率。

公司加强对计算机软件著作权、专利、商标等无形资产进行管理，明确相关工作流程及职责分工，保证了无形资产的安全完整，亦推动了公司计算机软件著作权等无形资产数量增长和价值提升。

#### (10)研发管理控制

公司制定了《研发管理流程（试行）》，对研发项目立项、预算、实施、评审、验收、技术资料保管和知识产权申请与保护等工作流程及授权审批作了明确规定，强化了研发工作全过程的管理和控制。

#### (11)质量管理

公司参照CMMI5、1S09001及1S020000体系，基于公司核心价值观及战略目标，建立了较为完善的过程控制及质量管理体系。公司制定了《项目全过程

管理实施细则》等管理制度，以制度化的方式确保公司的质量管理得到有效的实施和持续改进。

公司层面的过程控制与质量管理由内控人员负责，每年形成计划方案对过程控制及质量管理相关工作进行审查，如需整改，由责任部门落实，内部控制专员负责跟踪检查及向管理层汇报；项目相关的过程控制及质量管理由各产品部项目经理依据合同及公司规章制度要求进行管理，部门SQA负责跟踪统计、分析并监督执行，以此保证公司过程控制及质量管理逐渐完善，不断提升公司的服务质量。

#### (12)关联交易的控制

公司制定了《关联交易决策制度》，对关联交易的原则、关联方和关联关系、关联交易的决策程序、审批权限、信息披露程序等作了详尽的规定，保证了公司与关联方的关联交易符合诚实信用、平等、自愿、公开、公正、公允的原则，不存在损害公司和其他股东利益的行为。

#### (13)对外担保的控制

公司制定了《对外担保管理制度》，在遵循合法、自愿、互利、安全原则基础上，严格防范担保风险。公司《对外担保管理制度》明确规定了对外担保的基本原则、对外担保对象的审查程序、对外担保的审批程序及管理等事项。公司报告期内发生的对外担保事项均严格履行了审批程序，确保公司利益不受损失。

#### (14)重大投资的控制

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(或股东大会)审议通过后实施。

#### (15)应急处理控制

公司通过建立重大风险预警机制和突发事件应急处理机制，明确风险预警标准，对可能发生的重大风险或突发事件，制定应急预案、明确责任人员、规范处置程序，确保突发事件得到及时妥善处理。

### (三)内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司对重大缺陷、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。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

以合并财务报表数据为基准，确定公司合并财务报表错报(包括漏报，不包括重分类调整)重要程度的定量标准：

#### 重大缺陷：

(一) 涉及资产的会计差错金额占最近一个会计年度经审计资产总额3%以上，且绝对金额超过1,000万元；

(二) 涉及收入的会计差错金额占最近一个会计年度经审计收入总额3%以上，且绝对金额超过1,000万元；

(三) 会计差错金额直接影响盈亏性质；

(四) 经注册会计师审计对以前年度财务报告进行了更正，会计差错更正金额达到本条第（一）至（二）项标准。但因会计政策调整导致的对以前年度财务报告进行追溯调整以及因相关会计法规规定不明而导致理解出现明显分歧的除外；

(五) 监管部门责令公司对以前年度财务报告存在的差错进行改正。上述指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。

#### 重要缺陷：

(一) 涉及资产的会计差错金额占最近一个会计年度经审计资产总额1%以上，且绝对金额超过600万；

(二) 涉及收入的会计差错金额占最近一个会计年度经审计收入总额1%以上，且绝对金额超过600万。

#### 一般缺陷：

(一) 涉及资产的会计差错金额占最近一个会计年度经审计资产总额0.8%以上，且绝对金额超过300万；

(二) 涉及收入的会计差错金额占最近一个会计年度经审计收入总额0.8%以上，且绝对金额超过300万。

(2)公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷的认定标准：

- 该缺陷涉及董事、监事和高级管理人员舞弊；
- 有关重大缺陷的内部控制评价结果没有在合理时间内得到整改，有可能影响财务报告的真实可靠性；
- 注册会计师发现当期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。

②重要缺陷的认定标准：

- 未依照公认的会计准则选择和应用会计政策；
- 未建立反舞弊程序和控制措施；
- 对于非日常交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有相应的控制。

③一般缺陷的认定标准：

- 未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其它内部控制缺陷。

## 2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1)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：

①重大缺陷的认定标准

- 公司经营活动严重违反国家法律法规；
- 媒体负面新闻频频曝光，对公司声誉造成重大损害；
- 中高级管理人员和高级技术人员严重流失；
- 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；
- 内部控制评价的结果特别是重大缺陷或重要缺陷未得到整改。

②重要缺陷的认定标准：

- 公司违反国家法律法规受到轻微处罚；
- 关键岗位业务人员流失严重；
- 媒体出现负面新闻，波及局部区域；
- 重要业务制度控制或系统存在缺陷；
- 内部控制重要缺陷未得到整改。

③一般缺陷的认定标准：

- 违反企业内部规章，但未形成损失；
- 一般岗位业务人员流失严重；
- 媒体出现负面新闻，但影响不大；

·一般业务制度或系统存在缺陷；

·内部控制一般缺陷未得到整改。

#### (四) 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

2022年度至2024年度，公司对《监管规则适用指引——发行类第9号：研发人员及研发投入》理解不够深入，对研发人员界定不够清晰、研发费用归集不够准确，导致研发费用列示不符合监管指引的要求；因而，公司按照监管指引对相应期间的研发费用进行更正，并更正部分奖金计提跨期，整改后，公司内控有效性不存在重大缺陷和重要缺陷。

未来，公司严格按照调整后的研发流程核算研发费用，确保研发费用归集的准确、完整。将继续强化内控建设，完善与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应的内部控制制度，并随着经营状况的变化及时加以调整、规范，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

#### 四、其他内部控制相关重大事项说明

截至2025年6月30日，公司不存在影响内部控制有效性的其他重大事项。

中水三立数据技术股份有限公司

董事会

2025年12月02日