

深圳市尚水智能股份有限公司

2025 年度内部控制评价报告

深圳市尚水智能股份有限公司全体股东：

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”），结合深圳市尚水智能股份有限公司（以下简称“公司”）的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，公司以 2025 年 12 月 31 日为基准日，对公司内部控制有效性进行了评价。

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。董事会审计委员会对董事会建立和实施内部控制进行监督。管理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会及董事、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，不存在财务报告内部控制重大缺陷，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。

纳入评价范围的单位包括深圳市尚水智能股份有限公司及其合并报表范围内子公司。

纳入评价范围的资产占公司财务报表合并范围资产总额的 100%，营业收入占公司财务报表合并范围营业收入总额的 100%。

纳入评价范围的业务和事项包括：人力资源管理、资金管理、资产管理、销售与收款业务管理、采购与付款业务管理、生产与质量控制、工程项目管理、研究与开发、对外投资管理、对外担保管理、关联交易管理、子公司管理等。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项涵盖了公司经营管理的的主要方面，不存在重大遗漏。

（二）内部控制要素

1、内部控制环境

（1）治理结构

公司依照《公司法》《上市公司治理准则》及中国证监会的有关法规建立健全公司治理结构，建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。股东会、董事会、审计委员会、管理层分别按其职责行使决策权、执行权和监督权、经营权。

(2) 组织架构设置

根据公司业务发展战略、文化理念和业务管理需求，2025 年对公司组织架构进行了合理调整、设置和明确的职责划分。公司内部组织机构包含：董事会办公室、总经理办公室、财务中心、人力资源中心、供应链中心、质量中心、研究院、电气技术中心、交付中心、国内营销中心、海外营销中心、工程技术中心、成本控制中心、基建中心、行政中心等部门。各责任单位部门职责分工明确，均在其授权范围内行使职责。

(3) 内部审计

公司董事会下设审计委员会，负责审查公司内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜。审计委员会下设内部审计部，设内审部经理 1 名，具备独立开展审计工作的专业能力。公司已建立内部控制监督制度，明确内部审计部在内部监督中的职责权限，规范了内部监督的程序、方法、要求以及日常监督和专项监督的范围、频率。对监督过程中发现的内部控制缺陷，能及时分析缺陷的性质和产生的原因，提出整改方案，并采取适当的形式及时向董事会或者管理层报告。

(4) 企业文化

公司一向重视企业文化建设，将“推动中国新能源、新材料产业和中国智能制造的发展与创新”作为企业使命，以“成为新能源、新材料领域智能装备和工艺整体解决方案的创新和引领者”为愿景，在践行企业使命、发展企业愿景中形成了“简单、诚实、信任、创新”的核心价值观。公司不断加强企业文化的培训和宣传，通过企业文化建设，不断培养员工积极向上的价值观和社会责任感。全体员工均能够做到认同企业理念，遵守公司的各项管理制度，认真履行岗位职责。

2、风险评估

公司建立了较为完善的风险评估体系，定期对公司进行风险评估，动态进行风险识别和风险分析，从风险发生的可能性及其影响程度两个维度，对识别的风险进行分析，确定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

降低、风险分担和风险承受等应对策略，完善和优化与该风险相关的管控制度及业务流程，实现对风险的有效控制，并提出风险应对的措施和策略。

3、控制活动

(1) 人力资源管理

公司制定了有利于企业可持续发展的人力资源管理制度及流程，先后发布并执行了《人力资源控制程序》《劳务外包管理办法》《考勤与假期管理制度》《招聘管理制度》《新员工试用期管理办法》等制度，并建立了人事管理信息系统，初步形成了从制度、流程到 IT 系统的人力资源管理体系，进一步规范了人力资源管理业务，提升了管理水平和作业效率。通过岗位说明书的制定，明确了各岗位所需要的知识和技能，让员工充分了解其职责和公司的期望，并通过培训、考评等方式持续提高员工技能水平。

(2) 资金管理

公司制定了《筹资内部控制制度》《现金管理控制制度》《银行存款管理制度》《商业票据管理制度》等管理制度，明确公司资金管理和结算要求，强化对资金票据管理、审批、使用的监督流程，加强资金业务管理和控制，从而降低资金使用成本并保证资金安全。为进一步强化资金管控力度，提升业务效率，财务中心主导实施了费控管理系统。报告期内，公司运营资金管理内部控制是有效的。

(3) 资产管理

公司制定了《固定资产内控制度》《存货管理内控制度》等制度，并通过 OA 和 ERP 系统对资产管理业务进行全流程记录和审批：资产申购、采购、记账、资产调用和资产处置等。财务中心及仓储物流部也定期对公司的存货、固定资产、货币资金进行盘点，确保账实相符和资产安全。报告期内，本年度资产管理控制良好，不存在影响资产安全的情形。

(4) 销售与收款业务管理

公司制定并发布了《销售管理制度》《合同管理办法》《销售项目投标管理

办法》等制度，进一步规范了客户商机、投标报价、合同谈判、合同签订、合同履行、安装验收、开票和收款等业务。为加强应收账款管理，公司对项目进行了事前、事中和事后全流程跟踪管理，明确回款责任人，提高回款效率；通过不断完善销售订单的发货流程，借助 ERP 系统，对合同付款方式、采购备料和发货等进行了有效管理，并严格遵循相关制度，执行相关流程，保证了公司资产及资金安全。报告期内，公司销售与收款管理内部控制有效，不存在重大漏洞。

（5）采购与付款业务管理

为加强公司对供应商及采购业务（价格）管控，确保采购过程公开、公平和公正，合理控制各类物资的采购成本，供应链中心制定了《供应商开发与管理规定》《供应商管理控制程序》《采购作业管理程序》《招投标管理制度》等制度，从采购需求及计划制定、供应商开发、供应商认证及导入、供应商评价及考核、采购下单及履行全流程进行了规范。并通过供应商信息管理系统和招投标竞价信息平台的实施，进一步规范了采购流程，提升了采购执行效率。报告期内，公司采购与付款业务严格遵循了相关的制度和流程，内部控制有效，无重大风险。

（6）生产与质量控制

公司制定了《生产过程控制程序》《产品检验控制程序》和《不合格品控制程序》等相关制度。并在生产作业全过程得到较好执行，确保了产品发货和质量均满足客户要求。为进一步提升成本和质量管控水平，制造部对作业过程中的异常及问题进行了实时记录和分析，持续改善车间 5S 管理和精益生产水平。

（7）工程项目管理

为保证公司总部基地（尚水智能大厦）的顺利建设，确保建设过程中各项工程建设成本、质量和进度最优，公司成立了基建中心。所有工程项目招标都严格遵照公司《招投标管理制度》执行，从而规范了工程建设项目的立项、报批报建、招标、施工、验收及结算等工作方法和程序，明确各相关部门及岗位的职责权限，确保不相容岗位分离，实现对工程项目各业务流程的有效管控。公司重视工程造价、项目质量和工程安全管理，严格按照国家、公司相应规范、制度实时监控、

检查。

(8) 研究与开发

公司制定了《研发管理制度》《知识产权管理办法》《专利管理办法》《研发样机管理制度》《新产品考核激励制度》等一系列制度，规范了研发流程，持续提升研发质量与效率，有力推动技术创新工作开展，保障研发项目平稳有序推进，并不断加强知识产权管理与技术成果保护。

(9) 对外投资管理

公司制定了《对外投资管理制度》，对公司对外投资的投资决策、审批权限、实施监督等方面作了明确规定，规范对外投资行为，防范对外投资风险，保障对外投资安全，提高对外投资效益。公司坚持审慎原则，通过前期的考察、调研、可行性论证，并根据投资规模、投资前景等提出投资建议，履行相应的审批流程，并在审议通过后实施。

(10) 对外担保管理

为保护公司财产安全，加强银行信用管理和担保管理，降低经营风险，公司制定了《对外担保管理制度》，明确了股东会 and 董事会关于对外担保的审批权限，规定担保业务评审、批准、执行等环节的控制要求，规范对外担保业务，严格控制对外担保风险。报告期内无对外担保业务。

(11) 关联交易管理

公司建立了《关联交易管理制度》，明确规定关联人的范围、关联方交易的审批权限和决策程序，对关联交易事项的认定、定价原则、回避表决等内容作了详尽的规定。保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，维护公司全体股东的合法利益。关联交易事项的审议程序和回避表决制度等控制措施均得到有效地执行。

(12) 子公司管理

公司建立健全子公司治理与管控体系，通过委派人员、制度传导、重大事项审批、经营监督与绩效考核等方式，强化对子公司战略、财务、重大投资及风险事项的统一管理，确保子公司规范运营、协同发展。

4、信息与沟通

公司严格按照监管和制度要求及时、公平地履行信息披露义务，披露的信息真实、准确、完整。通过多渠道、多平台、多方式开展投资者关系管理，充分保证投资者及时了解公司的经营动态。依托办公 OA 系统，保障公司员工全面及时了解公司经营信息。

5、内部监督

公司建立形成了独立董事、审计委员会、内审部等全方位、多层次的内部监督体系，审计委员会为董事会下设专门工作机构，主要工作为对公司建立与实施内部控制的情况进行监督检查，对年度内控自我评价报告进行审核，对公司内外部审计工作进行监督和核查。内审部在审计委员会的领导下，按照企业内部控制基本规范、企业内部控制应用指引等相关要求开展内部审计工作，保障内部控制设计与运行的有效性，防范内部控制重大风险。

（三）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司董事会根据企业内部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，研究确定了适用于公司的内部控制缺陷认定标准，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

（1）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
税前利润	错报 \geq 税前利润10%	税前利润的5% \leq 错报 $<$ 税前利润的10%	错报 $<$ 税前利润的5%

(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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	①董事和高级管理人员的重大舞弊行为； ②更正已经公布的财务报告。（由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外）； ③外部审计师发现当期财务报告存在定量标准认定的重大错报，而对应的控制活动未能识别该错报； ④公司审计委员会和内部审计部对财务报告控制监督无效。
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对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制； ④对于期末财务报告过程的控制无效。
一般缺陷	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

(1) 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：

指标名称	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
税前利润	错报 \geq 税前利润10%	税前利润的5% \leq 错报 $<$ 税前利润的10%	错报 $<$ 税前利润的5%

(2) 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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	①控制环境无效； ②内部监督无效； ③直接影响战略规划的实施； ④直接导致财务报告的重大错报或漏报；

	<p>⑤负面消息在全国范围内流传，引起政府部门或监督机构关注并开展调查，对公司的负面影响在较长时间内无法消除；</p> <p>⑥违反法律、法规、规章、政府政策、其他规范性文件等，导致中央政府或监管机构的调查，并被处以罚款或罚金，同时被限令退出市场、吊销营业执照、强制关闭等。</p>
重要缺陷	<p>①间接影响战略规划的实施；</p> <p>②重要制度或者流程指引的缺失；</p> <p>③全国性媒体对负面消息进行报道，公司声誉受到了严重损害；</p> <p>④违反法律、法规、规章、政府政策、其他规范性文件等，导致地方政府或监管机构的调查，并被处以罚款或罚金，同时被责令停业整顿等。</p>
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

（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

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，报告期内公司不存在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

公司不存在影响内部控制有效性的其他重大事项。

深圳市尚水智能股份有限公司董事会

2026年4月28日