

**深水海纳水务集团股份有限公司  
2023年度内部控制自我评价报告**

## 深水海纳水务集团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），结合深水海纳水务集团股份有限公司（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，我们对公司 2023 年 12 月 31 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、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，监事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、监事会及董事、监事、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。

公司内部控制的目标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，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，未发现财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

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和重要缺陷。

公司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。

##### 1. 纳入评价范围的主要单位包括：

公司本部及其全资子公司、控股子公司，纳入评价范围单位资产总额占公司财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司财务报表营业收入总额的 100%。

##### 2. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

公司治理结构、组织架构、发展战略、社会责任、人力资源、企业文化、财务报告、资金活动、预算管理、资产管理、采购管理、市场管理、工程管理、技术与研发、合同管理、信息系统管理、信息披露、投资管理、对外担保管理等。

##### 3. 重点关注的高风险领域主要包括：

资金活动、采购管理、资产管理、市场管理、技术与研发、工程管理、合同管理、投资管理、对外担保管理等。

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了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及公司内部相关规章制度，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

根据缺陷可能导致的财务报告错报的重要程度，公司采用定性和定量相结合的方法将缺陷划分确定为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

(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	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
营业收入的错报	错报 $\geq$ 营业收入 1%	营业收入 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 营业收入 1%	错报 $<$ 营业收入 0.5%
利润总额的错报	错报 $\geq$ 利润总额 5%	利润总额 2% $\leq$ 错报 $<$ 利润总额 5%	错报 $<$ 利润总额 2%
资产总额的错报	错报 $\geq$ 资产总额 1%	资产总额 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 资产总额 1%	错报 $<$ 资产总额 0.5%

(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：

指标名称	重大缺陷定性标准
重大缺陷	1) 公司董事、监事和高层管理人员滥用职权，发生贪污、受贿、挪用资金等舞弊行为并给企业造成重大损失和不利影响； 2) 对已公布的财务报告进行更正； 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) 公司董事会或相关委员会和内部审计机构对内部控制监督无效； 5) 其他无法确定具体影响金额但重要程度类同的缺陷。
重要缺陷	1) 关键岗位人员舞弊； 2) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策； 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、准确的目标； 4) 其他无法确定具体影响金额但重要程度类同的缺陷。
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

缺陷认定等级	定量标准	定性标准					
		法规	制度/决策	人员	安全	声誉	缺陷整改
重大缺陷	可能或已导致的直接经济损失≥利润总额5%	严重违反国家法律法规并受到国家政府部门行政处罚或证券交易所公开谴责	重要业务如“三重一大”业务缺乏制度控制或制度系统性失效或重大决策程序不民主或不科学	中高级管理人员和高级技术人员流失严重	导致一位以上职工或公民死亡，或三位以上职工或公民重伤	负面消息在全国各地流传，对企业声誉造成重大损害	存在未得到整改的内部控制重大缺陷或持续未得到整改的重要缺陷
重要缺陷	利润总额2%≤可能或已导致的直接经济损失<利润总额5%	违反国家法律法规并受到省级以上政府部门行政处罚或证券交易所通报批评	重要业务制度存在重要缺陷或重要决策程序不民主或不科学	公司关键岗位业务人员流失严重	长期影响多位职工或公民健康，或三位以下职工或公民重伤	负面消息在某一区域流传，对企业声誉造成较大损害	存在未得到整改的内部控制重要缺陷或持续未得到整改的一般缺陷
一般缺陷	可能或已导致的直接经济损失<利润总额2%	轻微违规并已整改	除上述之外的其他控制缺陷	公司人员离职率较高	长期影响一位职工或公民健康，或同类型岗位经常性发生工伤事故	负面消息内部流传，外部声誉无较大影响	存在未得到整改的内部控制一般缺陷

### (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，报告期内公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

## 四、公司内部控制建设情况

### （一）内部环境

#### 1. 公司治理结构

公司已按照《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》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》等相关法律、法规和规范性要求，建立了以股东大会、董事会、监事会和经理层为基础的法人治理结构，并制定了《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》、《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》等，明确了董事会、监事会和经理层的职责权限、任职条件、议事规则和工作程序，确保决策、执行、监督相互分离，形成制衡。

#### 2. 组织架构

公司按照管理与运营需要，设置了运营管理中心、造价部、技术部、研发部、数字化部、采购部、项目工程中心、市场开发中心、智能装备中心、风险管理部、财务管理中心、人力资源部、总裁办公室、证券发展部和审计监察部，明确了各部门的职责权限，形成各司其职、各负其责、相互制约、相互协调的工作机制。

#### 3. 人力资源

公司已建立《招聘管理制度》、《试用期员工管理制度》、《人才储备及培养实施办法》、《人事异动管理制度》、《考勤与假期管理制度》、《培训管理制度》、《薪酬管理制度》、《绩效考核管理制度》、《员工离职管理制度》等，明确了人力资源的引进、开发、使用、培养、考核、激励、退出等管理要求，实现人力资源的合理配置，全面提升公司核心竞争力。

#### 4. 企业文化

公司始终践行“守护绿水青山，共创美好未来”的企业使命，以改善生态环境为己任，服务全国，致力于成为中国生态环境智慧治理领导者。公司始终坚守诚信、担当、创变、共享的核心价值观，建立管理原则、人才标准、绩效理念、质量理念以及安全理念，将企业文化融入生产经营全过程，切实做到文化建设与发

展战略的有机结合，增强员工的责任感和使命感，规范员工行为方式，使员工自身价值在企业发展中得到充分体现。

## **5. 社会责任**

公司高度重视影响安全施工、安全运营的一切要素，为规范公司安全生产工作，落实安全主体责任，公司成立了安全生产委员会，建立了公司安全生产长效管理机制；制定有《安全生产委员会管理制度》、《安全生产责任制》、《安全考核管理办法》、《安全生产奖惩管理办法》、《安全事故管理办法》等安全管理规章制度，切实落实安全管理工作，确保安全生产无事故。

公司重视生态保护，通过加大对技术研发的投入，努力探索工业污水处理和优质供水工艺流程的提升方案，降低能耗的同时提高水处理能力；公司建立了《环保风险预防与管控管理制度》、《环境保护监督预核查实施办法》等环保管理制度，定期开展环保监督检查，及时发现风险，有效预防环保事故发生。

### **（二）风险评估**

公司建立了有效的风险识别、风险评估和风险应对机制，通过系统持续地收集风险信息、及时的进行风险评估并相应的调整风险应对策略等程序，确保风险被控制在可承受范围内，提高风险管理能力，为公司可持续发展保驾护航。

### **（三）控制活动**

#### **1. 资金活动**

公司建立了较为严格的资金管理授权审批程序，通过制定资金计划及系统管控的方式综合平衡运营和投资各环节资金流，提高资金的使用效率，保证资金的安全。公司制定了《货币资金管理制度》、《报销支出管理办法》、《员工因公借款管理办法》、《预算管理办法》等制度，明确了资金的使用范围及资金收支业务操作流程，保证了资金活动行为符合国家有关法律规定、行业监管要求和公司经营管理需要。

## 2. 采购管理

公司制定《采购管理制度》、《招标管理制度》以及《生产药剂管理办法》，明确了采购业务的各单位职责和分工，规范了采购方式选择、采购申请与审批、采购验收与付款等采购行为，确保采购标的满足公司生产经营所需，加强采购业务成本管理。同时，公司制定了《供应商管理实施办法》，设置科学的供应商评估和准入机制，编制合格供应商清单，强化供应商的供货、施工、服务质量控制，保障公司采购活动高效、有序开展。

## 3. 资产管理

公司制定了《固定资产管理制度》，对固定资产购建、保管、维修、报废及处置等关键环节严格控制，确保资产合理规范使用。公司建立资产管理岗位责任制，明确相关部门和岗位职责权限，切实做到不相容岗位互相分离、制约和监督，建立实物资产定期盘点清查、台账管理、账实核对等内部控制措施，确保了资产安全，防止资产流失。

## 4. 市场开发管理

公司制定了《项目开发管理办法》、《投标管理流程》等规章制度，明确了项目信息筛选与管理、项目立项与评审、项目投标与合同管理、项目进度跟进等市场活动程序与要求，促进公司市场开发工作系统化、规范化；同时，为加强应收账款催收工作，公司制定了《应收款项催收考核办法》，明确应收账款催收责任与分工、奖惩规定，加快资金回笼，提高资金利用效率。公司对于水价调整、用水减免、违章用水等导致销售收入发生变化的业务事项制定了严格的审批流程，防止随意调整造成的经济损失。

## 5. 技术与研发

为更好的落实公司研发战略，公司成立了技术委员会，负责研究审议公司年度科研工作规划、重大技术方案、重大研发项目等事项；设立了“科创中心”，是我司科技创新、成果转化、技术人才培育与聚集以及产学研用合作和对外技术形象宣传的重要基地；同时，建立了《研发工作管理办法》、《科技活动成果管理办法》、《设计工作管理办法》等规章制度，对研发项目的立项、可行性研究、实施、



成果验收、专利申请、成果保护以及工程项目的技术设计、工艺调试等作出了详细规定，规范公司的技术研发工作，为技术研发工作更好地服务于公司运营提供了制度保障。

## **6. 工程管理**

公司高度重视工程业务管理，为加强项目管理，提高工程质量，保证工程进度，控制工程成本，公司制定了《项目经理管理制度》、《工程管理制度》、《工程进度管理制度》、《工程成本管理制度》、《工程造价管理办法》、《工程安全管理制度》等以规范工程项目立项、分包、造价、建设、验收等环节的工作流程及管理要求，明确相关部门和岗位的职责权限，确保不相容职务相互分离，强化工程建设全过程的监控，确保工程项目的质量、进度和资金安全。

## **7. 合同管理**

合同是公司经营行为的重要表现，是公司对外发生权利义务关系的重要表现形式。公司制定了《合同管理办法》，加强公司合同管理，规范办事流程，建立合同审批机制；公司设有风险管理部门，聘任专业律师团队对公司合同审核，防范与控制法律风险，有效维护公司的合法权益。

## **8. 投资管理**

公司为规范投资行为，降低投资风险，提高投资收益，公司根据有关法律、法规、其他规范性文件和《公司章程》的有关规定，制定了《对外投资管理制度》、《并购投资管理制度》，制度明确了对外投资的组织管理机构、审批权限和决策程序，规范了对外投资的实施与管理、重大事项报告及信息披露、跟踪监督等工作。

## **9. 对外担保管理**

为规范对外担保行为，保护公司财产安全，降低经营风险，根据有关法律、法规、其他规范性文件和《公司章程》的有关规定，制定了《对外担保管理制度》。该制度对对外担保条件、被担保对象的调查、担保的审批、担保合同的审查与订立、担保风险、担保的信息披露和责任追究进行了明确的规定，确保了公司对外担保行为不损害公司和全体股东的利益。

## **10. 对子公司的内部控制**

公司通过委派董事、监事、高级管理人员对子公司的生产运营情况实行控制管理；公司建立有较为完善的管理授权体系，明确了子公司各项业务的管理权限；公司制定了《子公司管理制度》，对子公司的财务、人事、经营及交易、重大信息报告、内部审计监督等事项做出了具体规定。公司对子公司的会计核算和财务管理等方面实施指导和监督，确保遵守公司统一的财务管理政策；各子公司内部建立行政管理、人事管理、财务管理、采购管理、生产运营管理等规章制度，规范日常经营活动；公司通过内部审计部门对子公司进行定期审计，掌握控股子公司的实际运行情况。

### **（四）信息与沟通**

#### **1. 信息系统管理**

公司强化信息化办公的理念，提高工作效率，降低人为导致的失误和舞弊。公司启用水滴系统、钉钉系统、金蝶云系统、人力资源系统等信息系统加强对预算、资金收支、财务核算、物料采购、业务审批、人力资源等业务的管控。

#### **2. 信息披露**

为规范信息披露行为，加强信息披露事务管理，促进公司依法规范运作，维护公司、投资者、债权人及其他利益相关者的合法权益，公司制定了《信息披露管理制度》对公司公开信息披露范围和内容、披露的标准进行了界定，明确了信息披露义务人的主要职责，并对公司在信息披露过程中各个环节有关当事人的职责与权限进行划分，确保公司真实、准确、及时、完整的披露信息。

#### **3. 会议交流**

公司会议主要包括：总经理办公会、经营分析会、各部门例会等。在由董事长、总经理等高层主持的各项会议中，各参会人员汇报重要工作事项以及待解决问题，相关信息在公司内部各管理级次、责任单位、业务环节之间进行了充分的沟通和反馈；同时，公司建立有《会议管理规定》，为公司各类会议的组织与召开提供了制度保障。

## （五）内部监督

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套办法，制定了《内部审计制度》，明确了内部审计机构和其他内部机构在内部监督中的职责权限，规范了内部监督的程序、方法和要求，并开展了公司日常监督和专项监督活动。

## 五、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他需披露的内部控制相关重大事项。

深水海纳水务集团股份有限公司

2024年4月25日