

## 中诚智信工程咨询集团股份有限公司 2025 年度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”），结合中诚智信工程咨询集团股份有限公司（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，公司对 2025 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）内部控制有效性评价如下：

### 一、重要声明

根据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。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）内部控制评价的范围

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：公司及合并报表范围内的子公司。

纳入内部控制评价范围：治理结构、组织架构、发展战略、人力资源、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、财务报告、研发活动、对外投资、对外担保、关联方交易、信息系统、内部监督等。

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《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等相关法律和规定组织开展内部控制评价工作。

公司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

缺陷	定量标准	定性标准
重大缺陷	合并财务报表的错报金额： (1) $\geq$ 利润总额的 5%；	(1) 公司会计报表、财务报告及信息披露等方面发生重大违规事件； (2) 公司审计委员会和内部审计机构未能有效发挥监督职能； (3) 公司董事和高级管理人员舞弊； (4) 控制环境无效； (5) 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。
重要缺陷	合并财务报表的错报金额： (1) $3\% \leq$ 利润总额 $< 5\%$ ；	(1) 公司会计报表、财务报告编制不完全符合企业会计准则和披露要求，导致财务报表出现重要错报； (2) 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。
一般缺陷	合并财务报表的错报金额： (1) $<$ 利润总额的 3%；	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

注：资产总额、营业收入任何一个评定指标达到相应比例即判定为该缺陷等级。

### 2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

缺陷	定量标准	定性标准
----	------	------

重大缺陷	直接财产损失 $\geq$ 500 万元	(1) 违反国家法律、法规较严重； (2) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效； (3) 内部控制评价的结果特别重大或重要缺陷未得到及时整改； (4) 信息披露内部控制失效，导致公司被监管部门公开谴责； (5) 其他对公司影响重大的情形。
重要缺陷	300 万元 $\leq$ 直接财产损失 $<$ 500 万元	介于重大与一般缺陷之间。
一般缺陷	直接财产损失 $<$ 300 万元	(1) 公司违反内部规章，但未形成损失； (2) 公司一般业务制度或系统存在缺陷； (3) 公司一般缺陷未得到整改； (4) 公司存在其他缺陷。

### (三) 公司内部控制建设和运行情况

#### 1. 内控环境

##### (1) 治理结构

公司已按照《公司法》《证券法》和《企业内部控制基本规范》等法律法规的规定，并结合现代企业管理的要求建立了股东会、董事会、审计委员会充分行使各自职能并相互制衡的法人治理结构，制定了以《公司章程》为基础、《股东会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》等为主要架构的规章制度。会议运作高效且透明，有力保障了公司的稳健经营。

公司股东会为最高权力机构。公司管理层与核心员工持有公司股权，积极参与公司治理及经营决策，与公司发展紧密绑定，推动公司业绩稳健增长。董事会为决策机构，对股东会负责，执行股东会决议并依据《公司章程》的规定履行职责。董事会下设审计委员会。董事会九名董事中，有三名独立董事，分别在财务、法律、行业等方面具

有深厚的专业资历和丰富的从业经验。通过充分发挥独立董事、董事会专门委员会的作用，有效促进公司科学决策、保证公司的持续健康发展，充分维护包括中小投资者在内的全体股东利益。

2025年，公司按照《利润分配管理制度》，实施了稳定、丰厚的分红政策，始终以优良的业绩回报股东。公司采取持续、稳定、与经营业绩相匹配的分红政策，旨在为投资者提供持续且具吸引力的投资回报，确保投资价值的长期增长。

## **(2) 组织架构**

公司根据经营特点和业务发展需要，设董事会办公室、综合人事行政部、财务部、市场部、合规审计部等职能部门并制定了职责分工，并按照业务地域性特征、专业条线将业务划分为不同的区域、专业板块。各职能部门分工明确、各司其职，各地区、专业板块充分发挥专业特长、相互协作，从而为客户提供专业的咨询服务。

## **(3) 发展战略**

公司构建覆盖建设工程项目全生命周期的服务体系，推动数字化转型，致力于成为拥有全国影响力的工程管理技术企业。

## **(4) 人力资源**

公司处于知识密集型、多专业多学科协同的行业，优秀的技术人才、市场人才和管理人才团队是公司的核心资源之一，对公司的持续发展至关重要。公司按照国家法律法规的规定，建立了全面的人力资源管理制度，将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，建立了覆盖人才的吸收、培养、使用、考核、激励及退出

等环节完整的人才管理体系，持续吸收和培养多元化人才，为员工提供通畅的事业发展通道。通过对业务骨干实施股权激励，极大提升了核心团队的活力和凝聚力，保障了新生代人才作为源头活水不断流入，不断提升公司核心竞争力。

## 2. 风险评估

公司建立了持续的信息收集程序，能够有效的开展风险识别和评估工作，识别出与实现控制目标相关的内部风险和外部风险。公司管理层至各层级员工都认识到风险管理对于公司生存、发展和战略目标实现的重要性，并将风险管理体现在各种日常管理之中。针对宏观经济政策变动风险、市场竞争风险、人才流失风险、应收账款回收风险、关联交易风险等各类内外部风险，公司采取了充分的风险评估和适当的应对措施，确保对风险的有效控制。

## 3. 控制活动

公司根据《公司法》《证券法》《企业会计准则》等法律法规和《公司章程》的规定，结合业务发展和重点风险领域的风险应对需要，制订了包含《财务管理制度》《年度报告重大差错责任追究制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《募集资金管理制度》《利润分配管理制度》《信息披露管理制度》等一系列制度体系，构建了“股东会-董事会-董事长/总经理-财务总监/董事会秘书”的四级决策架构，明确各层级在预算、投资、融资等事项的审批权限。

(1) 货币资金管理：公司已对货币资金的收支和保管业务建立

了较严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。公司明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定，因此，公司没有影响货币资金安全的重大不适当之处。

(2) 采购与付款管理：公司已制定了《采购管理制度》，明确了请购与审批、采购与验收、货款支付等环节相关人员的职责权限和控制活动要求。采购款的支付严格按照合同条款执行，付款环节权责明确，采购与付款内部控制制度的制定并有效执行，防范了采购与付款过程中的舞弊与差错，使采购与付款手续齐备，过程合规、程序规范，有效保证了采购活动的准确性。

(3) 销售与收款管理：公司已制定了《销售管理制度》，在对产品（服务）报价、合同评审的相应流程和职责权限等环节建立了进一步规范程序，同时设置了从事销售业务的组织机构，对相关岗位均制定了相应的工作职责。公司在整个销售与收款循环所涉及各个环节，从销售合同的审批、签订和合同管理、销售发票的开具、管理、销售货款的确认、回笼与相关会计记录、应收账款坏账准备的计提与审批至坏账的核销与审批，明确了各自的权责及相互制约的措施。公司在销售和回款控制、销售审批管理的控制方面没有重大的遗漏。

(5) 固定资产资产管理：公司已制定了《固定资产管理制度》，建立了较科学的固定资产管理程序及工程项目决策程序，制定了固定资产管理流程。对固定资产的购置、验收、保管、使用、维护、借用、调拨、处置等都做出了规定并严格按照规章制度执行。公司对外采购

固定资产采购均经过适当的授权审批并签订合同，严格按照合同约定付款。公司固定资产的日常管理实行使用人和部门共同管理的办法，提高了固定资产的使用效率，公司在固定资产的内部控制方面没有重大漏洞。

(6) 研发管理：公司对研发管理及研发人员激励提供有效管理程序及激励保障，同时严格规范研发业务的立项、调研、过程管理、验收、研发成果的开发和保护等关键控制环节，形成了分阶段报告、跟踪研发进度和评估阶段性成果的机制，保证研发质量，有效降低研发风险。

公司按照《企业会计准则》及有关规定制定并严格执行研发费用管理制度，明确研发支出的开支范围、标准、审批程序以及研发支出的起始时点、依据、内部控制流程，并由财务部按照研发项目设立台账归集核算研发支出。

(7) 投资管理：为严格控制投资风险，公司建立了较科学的对外投资决策程序，制定了《对外投资管理制度》，明确了股东会、董事会及董事长等决策权限，并对投资项目的立项、评估、决策、实施、管理、收益、投资处置等环节设置相应的管理部门及监督管理程序。公司没有严重偏离公司投资政策和程序的行为。

(8) 募集资金管理：公司已制定了《募集资金管理制度》，对募集资金的存放、使用和监督作了详细有效的规定，公司筹措的募集资金没有背离原计划使用的情况。

(9) 财务报告管理：作为上市公司，公司对财务报告的编制、

报送与披露实行严格管控。财务报告管理主要由财务部负责，董事会负责重大事项的审批。

公司已按照《公司法》《会计法》《企业会计准则》等法律法规及其补充规定的要求，制定、完善了《财务管理制度》，明确规定了重要财务决策程序与规则，能够为公司管理层和治理层及时提供相关经济信息。

#### **4. 信息与沟通**

公司制定了完善的内部信息收集与传递制度，明确各部门在信息收集、整理、传递中的职责和流程。各部门能够及时将业务信息传递至相关部门，确保信息在公司内部的高效流通。公司通过运用信息技术手段，自研了涵盖财务管理、人力资源管理、项目管理、产值核算等多方面的企业管理平台、作业系统等，实现业务流程的信息化处理，提高工作效率和信息传递的及时性、准确性。通过信息系统，公司能够对各项业务活动进行实时监控和管理，及时发现和解决问题。

#### **5. 内部监督**

公司建立了较为完善的内部监督机制。

董事会审计委员会负责审核公司财务信息及其披露、监督及评估内外部审计工作和内部控制，并指导内审部开展日常工作。公司董事会审计委员会由三名不在公司担任高级管理人员的董事组成，其中独立董事过半数，并由独立董事中会计专业人士担任召集人，具备较强的专业性和独立性。内审部独立于其他部门，在董事会审计委员会指导下，依据公司《内部审计制度》规定开展审计工作，审计范围涵盖

财务收支、内控执行、对外投资、关联交易、反舞弊等多方面，重点关注与财务报告相关的关键事项。内审部每年至少向审计委员会提交一次内控评价报告，发现重大缺陷及时汇报。通过上述举措，审计委员会能够及时了解公司内部控制的运行状况，对内部控制的设计和执行情况进行有效监督，确保内部控制体系的持续改进和完善。

#### **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和重要缺陷。

##### **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和重要缺陷。

#### **五、其他内部控制相关重大事项说明**

本年度公司无其他内部控制相关重大事项的说明。

中诚智信工程咨询集团股份有限公司

董事会

2026年4月21日