

证券代码：874662

证券简称：建工资源

主办券商：中信建投

北京建工资源循环利用股份有限公司

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”），结合北京建工资源循环利用股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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，我们对公司截至 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、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。审计委员会对内部控制进行监督。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、审计委员会及董事、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，于内部控制自我评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷。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，于内部控制自我评价报告基准日，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

为保证公司经营活动的正常进行，保护资产的安全、完整和经营目标的实现，公司根据资产结构和经营方式，结合公司具体情况，依据《公司法》《会计法》《企业内部控制基本规范》等有关规定及其他相关的法律法规，建立了较为完善、健全、有效的内部控制制度体系，并根据公司业务发展状况和经营环境的变化不断补充、完善。

（一）公司建立内部控制制度遵循的目标

1.建立和完善内部治理和组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，保证公司经营管理合法合规以及经营活动的有序进行，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

2.建立行之有效的风险控制体系，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行。

3.规范公司经营行为，保证会计资料、财务报表及相关信息的真实、准确和完整。

4.建立良好的公司内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正各种错误及舞弊行为，保护公司财产的安全完整。

5.确保国家有关法律法规、部门规章、规范性文件和公司内部规章制度的贯彻实施。

（二）公司建立内部控制制度遵循的原则

1.全面性原则。内部控制应贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子公司的各项业务和事项。

2.重要性原则。内部控制应在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

3.制衡性原则。内部控制应保证公司机构、岗位及其职责权限的合理设置和分工，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、

相互监督，同时兼顾运营效率。

4.适应性原则。内部控制制度需适应公司业务发展、管理要求以及外部环境变化，并不断根据情况进行修订和完善。

5.成本效益原则。内部控制应权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

（三）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定了纳入评价范围的主要单位、主要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：公司本部及纳入合并报表范围内的公司。纳入评价范围的主要业务和事项包括：法人治理、资产管理、采购业务、销售业务、关联交易、对外担保、对外投资、信息披露等。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，不存在重大遗漏等。

（四）纳入评价范围的主要业务和事项

1.内部控制环境

（1）公司治理

公司按照《公司法》和中国证券监督管理委员会有关的规定，不断完善和健全内部控制制度体系，确保公司股东会、董事会等机构的规范运作，维护公司和投资者利益。

公司股东会代表所有股东依法行使对企业经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等的地位，充分行使自己的权利。

公司董事会是公司经营的决策机构，对股东会负责。董事会由七名董事组成，依法行使公司的经营决策权。董事会下设的四个专门委员会和审计部承接内部控制实施有效性的监督职责。

公司管理层是执行机构，负责实施股东会和董事会决议，主持公司的日常经营与管理工作。各部门及子公司等根据各自的职责开展工作，在管理层的协调组织下相互配合，保证公司经营活动有序进行，协助公司管理层达成各项经营目标。

（2）组织机构

公司按照内部控制规范要求，结合自身业务特点及管理需求合理设置内部机

构，建立了人事行政部、战略投资部、董事会办公室、法律合约部、工程管理部、设备部、研发中心、营销中心、产品销售部、安全管理部、运营部、审计部、财务部、党群工作部、纪检部、智能数字中心共 16 个职能管理部门。遵循相互监督、相互制约、协调运作的原则，明确了各部门的职能与权限，使公司各方面管理工作都能有序进行，防范经营风险。

（3）人力资源政策

公司根据各部门核心事项，制定了关键岗位职责，明确了各岗位的职责权限、任职资格和工作要求；公司制定了《员工手册》和系统的人力资源管理制度，如《招聘管理办法》《员工培训与教育管理办法》《员工薪酬管理办法》《职称、执（职）业资格津贴管理办法》《职业发展通道管理办法》《员工绩效考核管理办法》等，对人员招聘、员工培训、工资薪酬、福利保障、绩效考核、内部调动、职务晋升等进行了详细规定，建立了一套完善的人力资源体系，保证了人力资源的稳定以及满足各部门对人力资源的需求。

（4）企业文化

公司坚持文化引领，外树品牌，内聚人心，为企业高质量发展提供价值引导力、文化凝聚力和精神推动力。公司以“让有限资源无限循环”为理念，以“成为最具价值的城市资源循环利用综合服务商”为愿景，始终坚持“以人为本”，力求企业与员工的同步成长。公司严格按照国家、相关行业标准和客户要求开展设计、生产和管理工作，已通过 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系以及 ISO45001 职业健康与安全管理体系统认证，通过企业文化建设形成企业与客户、供应商的合作与共赢。

2.风险评估

基于公司战略目标及风险管控要求，公司收集与公司风险及风险管理相关的内、外部信息，包括但不限于历史数据和最新信息，关注宏观经济与经营环境、竞争对手、新技术与新产品等方面已经发生和将要发生的变化情况，并定期和不定期组织召开会议，就公司销售、采购、生产运营、产品研发、质量管控、人力资源、政策动向等各方面情况及时进行汇报分析，识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等，适时地根据外部环境变动及收集到的信息不断提高控制意识，强化和改进内部控制制度及程序，及时调整风险应对策略。

3.信息系统与沟通

公司通过财务会计资料、经营管理资料、专项信息等渠道，获取内部信息。公司通过行业协会组织、社会中介机构、业务往来单位、市场调查、网络媒体以及有关监管部门等渠道，获取外部信息。在经营方面，公司依托 NCC、ERP 系统、OA 管理平台及计量管理系统等，实现了计划、采购、库存、销售、财务等业务信息的共享和传递，实现业务信息的沟通的及时性和准确性。日常管理方面，公司建立和完善信息与沟通机制，形成相应的会议制度、议事制度、报告制度，明确相关信息的收集、处理和传递程序，确保重要信息能够及时传递给股东会、董事会和管理层。

4.控制活动

在内控体系建立健全过程中，公司坚持风险导向原则，在风险评估的基础上梳理重大业务流程及确定重点业务单位，并对其执行情况进行持续评价及跟踪。公司目前所建立的制度已涵盖企业运营的各个方面，包括但不限于：采购与付款活动控制、销售与收款活动控制、资产管理控制、工程项目及成本控制、资金管理、关联交易的控制等。在制度的基础上，公司建立了流程文档，将制度要求细化到工作节点，每一个控制点明确风险及控制措施，通过流程图的方式对业务流程进行直观的表述，以保证公司各项工作均有规可循、管理有序。

（1）采购和付款

公司制定了《招标管理办法》《专业分包结算管理办法》《供应商考察与管理细则》等相关制度，合理保证了采购业务的规范性，满足了生产经营需要，防范了采购环节的舞弊风险。公司重点关注制定采购计划、选择供应商、确定采购价格及合同条款约定等在内的关键控制环节，明确了设备部、运营部、人事行政部等部门对物资的请购、审批、采购和收货程序，较好地控制了采购各环节的风险。公司的所有采购业务必须按照公司采购管理制度规定的程序进行，供应商的选择根据供应商管理制度进行。

（2）销售与收款

公司高度关注销售业务的规范性，对销售全过程实施了控制管理，制订了《产品价格管理细则》《产品发货管理细则》《产品销售对账、结算管理细则》《销售系统人员日常管理细则》《收款清欠管理办法》等各项工作流程，对公司的销

售政策，合同签订、发货管理、发票开具、应收账款清收管理等进行规范，保证销售业务正常开展。

（3）资产管理

公司制定了《无形资产管理办法》《固定资产管理办法》等资产管理制度，明确了资产授权批准的方式、程序和相关控制措施，规定审批人的权限、责任以及经办人的职责范围和工作要求。公司对于固定资产的购置、维修保养、盘点等方面制定了明确的流程规范。公司定期组织资产盘点，合理保证了账实相符。相关岗位明确了各自责任及相互制约的措施，保证资产实物管理、会计处理不相容职责进行分离，各控制环节建立了严格的管理制度和审核程序。

（4）资金管理

公司制定了《货币资金管理办法》《重大财务事项联签管理办法》《资金审批及支付管理办法》《大额度资金运作管理办法》《银行账户管理实施细则》等资金管理方面的制度，对资金的收支和保管业务建立了严格的授权批准程序，公司明确了资金支付的分类及审批权限、资金支付审批人的责任、资金支付的程序、现金管理的细则等。对于银行存款管理、账户管理、银行存款业务办理、票据管理、票据结算等，均制定了相关的制度并严格执行。在资金活动中，公司严格执行不相容岗位分离、相互制约和监督的原则，防范资金管理风险。

（5）对外投资、担保管理

公司在《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《对外担保管理办法》《对外投资管理办法》《信息披露管理办法》等制度中对公司的重大投资、对外担保的审批权限及信息披露要求做出了具体规定。公司的各项重大交易行为严格依照内控程序和权限进行。

（6）关联交易管理

公司制定了《关联交易管理办法》，在建立和实施关联交易内部控制过程中，强化对关键业务和关键环节的控制，规范关联交易和审批权限，保证关联交易会计记录 and 价格执行机制的准确性和适当性，规范关联交易披露内容、方式及流程，确保公司关联交易遵循诚实信用、平等、自愿、等价、有偿的原则，规定了关联交易事项的审批程序和关联人回避表决制度，保护公司及股东的合法权益。

（五）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规章制度、流程，结合自身经营模式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，区分财务报告控制缺陷具体认定标准。公司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）定性标准

重大缺陷是指内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一个或多个控制缺陷的组合。重要缺陷是指内部控制中存在的、其严重程度不如重大缺陷、但足以引起企业财务报告监督人员关注的一个或多个控制缺陷的组合。一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷之外的其他财务报告内部控制缺陷。

（2）定量标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

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
资产总额潜在的错报	$\geq$ 总资产 2%	总资产 1% $\leq$ 错报 < 总资产 2%	<总资产 1%

2.非财务报告内部控制缺陷认定标准

（1）定性标准

重大缺陷：存在以下情形的（包括但不限于）：重大事项违反决策程序出现重大失误；违反国家法律、法规，受到政府部门处罚，且对公司定期报告披露造成重大负面影响；高级管理人员和高级技术人员流失严重；媒体负面新闻频现，情况属实，造成重大社会影响；重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，导致按照定量标准认定的重大损失；已经发现并报告给管理层的非财务报告内部控制重大缺陷在合理的时间内未得到整改；出现重大产品质量问题。重要缺陷：存在以下情形的（包括但不限于）：决策程序存在但不够完善或决策程序出现失误；违反国家法律、法规，受到政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成重大负面影响；重要业务制度执行中出现较大失误，且造成损失；关键岗位人员流失严重；媒体出现负面新闻，波及局部区域；已经发现并报告给管理层的非财务报告

内部控制重要缺陷在合理的时间内未得到整改。一般缺陷：公司决策程序效率不高，影响公司生产经营；公司员工违反内部规章，给公司造成一般损失；媒体出现负面新闻，但影响不大；公司一般业务制度或系统存在缺陷；公司管理层未在合理的时间内对一般缺陷进行整改。

(2) 定量标准

根据非财务报告内部控制缺陷造成的直接财产损失的绝对金额确定。

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
直接财产损失	直接财产损失 $\geq$ 资产总额的3%	资产总额的1% $\leq$ 直接财产损失 $<$ 资产总额的3%	直接财产损失 $<$ 资产总额的1%

(六) 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。也未在报告期内发现非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

三、其他内部控制相关重大事项说明

截至内部控制评价报告基准日，公司内部控制内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通及检查监督等各个方面规范、严格、有效，整体上符合中国证监会相关要求，未发现可能对投资者理解内部控制评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他事项。

公司现有内部控制体系健全，匹配公司战略发展方向和管理需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理保证，能够对公司各项业务活动的稳健运行及遵循各项法律法规提供合理保证。各项内部控制制度在营运管理的各个环节中得到了一贯的、顺畅的和严格的执行，公司内部控制是有效的。在公司未来经营发展中，公司将按照相关规定持续完善公司内部控制管理体系，及时预防、堵塞制度缺陷和管理漏洞，使之动态适应公司发展需要。

北京建工资源循环利用股份有限公司

董事会

2025 年 11 月 25 日