

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。

北京建工资源循环利用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”）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 2025 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。审计委员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。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

本次内部控制评价范围为公司及所属各子公司。纳入评价范围的单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100%，营业收入占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：法人治理、内部组织架构、内部审计监督体系、人力资源、资产管理、关联交易、担保管理、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。

1.法人治理

自成立以来，公司严格按照《公司法》《证券法》及相关法律法规和规范性文件的规定，制定《公司章程》，构建了由股东（大）会、董事会、监事会、审计委员会和高级管理层组成的公司治理结构。明确了权力机构、决策机构、监督机构与管理层之间的权责边界，实现了规范运作、有效协调与相互制衡，为公司的持续高效和稳健经营奠定了坚实的组织基础。2025 年 9 月，根据最新修订的《公司法》及中国证监会的相关要求，经股东会决议，公司不再设置监事会并取消监事设置，由董事会审计委员会行使《公司法》规定的监事会职权，并修订了《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《董事会审计委员会议事规则》等重大规章制度，明确股东会、董事会、审计委员会和管理层在决策、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。公司股东会、董事会及高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》的规定行使职权、履行义务。

公司的权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确，运作相互协调、相互制衡，形成了规范、完善的治理机制，促进了公司更好的规范运作，切实保障了公司及全体股东的利益。

2.内部组织架构

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，建立了包括人事行政部、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、财务部等在内的职能管理部门。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.内部审计监督体系

公司监事会依据《监事会议事规则》行使职权，对股东（大）会负责，对董事、经理和其他高级管理人员依法履行职责进行监督。2025年9月4日，公司取消监事会，并相应修改《公司章程》，由审计委员会行使《公司法》规定的监事会的职权。

根据《企业内部控制基本规范》及《公司章程》等有关规定和股份公司规范化的要求，公司在董事会下设立了审计委员会，制定了《董事会审计委员会议事规则（A-1）》，明确审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，强化了董事会的决策功能，做到事前审计、专业审计，确保了董事会对经理层的有效监督，完善了公司内部控制。

4.人力资源

公司依据国家相关法律法规与政策，结合本公司实际情况，持续优化人力资源管理体系，建立并完善激励与约束机制，构建与公司发展相适应的人才梯队，充分激发员工积极性，持续增强员工的归属感和使命感。同时，公司围绕战略规划和各部门职责，科学制定人员配置方案与培训计划，系统提升员工的专业能力和职业素养，强化职业道德操守，为战略实施提供坚实的人才支撑，增强企业内生发展动力。

5.企业文化

企业文化建设是推动公司发展的关键组成部分。公司高度重视员工培养，持

续强化企业文化的构建、宣导与落地执行，弘扬团结协作的精神，将企业文化深度融入日常经营活动，增强员工的信念与责任意识，提升公司整体的凝聚力和向心力。通过树立艰苦奋斗、团结协作、勤勉尽责的良好精神风貌，公司在内部形成了积极向上的价值观念和开拓创新、团队合作的氛围，有效促进了公司的长远、健康与可持续发展。

6.资金管理

公司制定了《资金审批及支付管理办法》《大额度资金运作管理办法》《重大财务事项联签管理办法》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。

7.资产管理

公司根据《固定资产管理办法》《无形资产管理办法》等管理制度，明确了岗位分工和审批权限，对固定资产的购置、验收、处置等都作了相关规定并严格按照规章制度执行。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。

8.采购管理

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。

9.销售管理

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。

10.担保管理

公司对担保行为实施严格管控，制定《对外担保管理办法》等相关制度，明确规定担保条件、审批流程及相关内容。同时，在《公司章程》中清晰界定了董事会与股东会在对外担保事项上的审批权限及决策程序。报告期内，公司及子公司不存在对外担保的情形，亦无为股东、实际控制人及其关联方提供担保的情况。

11.重大投资管理

为加强公司投资活动的管理，规范对外投资行为，提升投资效益，公司制定《对外投资管理办法》等制度，并严格贯彻执行。公司对外投资项目依据投资金额履行相应层级的审议程序，须按规定流程审批后方可实施。如涉及应当披露的信息，公司将及时履行信息披露义务。

12.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和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。

13.信息与沟通

为保障公司内部信息沟通正常高效，公司制定了《董事会秘书工作细则》《信息披露管理办法》《投资者关系管理办法》等一系列制度。明确了董事会秘书的职责，为治理层、管理层与股东会之间的信息传递与沟通提供了制度保障。同时，制度中规定了各部门在信息收集与处理过程中的具体职责，明确了信息从收集、处理到传递的程序与范围，确保信息管理工作的系统性与规范性。

为提升内部沟通效率与效果，公司依托信息管理系统等平台，结合跨部门协调会、内部通告等多种形式，构建全方位、多渠道的信息沟通体系，并逐步形成完善的信息管理机制，有效保障了信息系统人员履行职责的能力。

目前，公司治理层、管理层及员工之间的信息传递迅速顺畅，沟通便捷高效，有力支持了公司整体运作的协调性与响应速度。同时，公司要求各相关部门充分运用现代化手段，并结合拜访、市场调研、行业展览等传统方式，加强与投资者、债权人、行业协会、中介机构、业务伙伴及相关监管机构之间的沟通。通过多渠道广泛获取外部信息，并及时将重要信息向公司内部传递，以支持公司对外部环境变化的及时响应与有效处理。

（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企业内部控制评价指引，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，区分财务部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%

（三）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。

四、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。

北京建工资源循环利用股份有限公司

董事会

2026 年 4 月 27 日