

# 北新集团建材股份有限公司

## 2023 年度内部控制评价报告

北新集团建材股份有限公司全体股东：

根据中华人民共和国财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》和《企业内部控制评价指引》的要求，以及中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定（以下简称企业内部控制规范体系），结合北新集团建材股份有限公司（以下简称公司或北新建材）内部控制制度和内控评价办法，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 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评价。

### 一、董事会声明

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，因此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、内部控制评价工作的总体情况

### （一）内部控制规范实施情况

#### 1. 公司内部控制的基本目标

公司内部控制的目标是合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整准确，提高经营效率和效果，促进公司实现发展战略，保障公司经营管理目标的顺利实现。

#### 2. 公司内部控制遵循的基本原则

（1）合法性原则。内部控制应当符合国家法律法规和中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定；

（2）全面性原则。内部控制在层次上应当涵盖公司董事会、监事会、管理层和全体员工，在对象上应当覆盖公司各项业务、管理活动和部门，在流程上应当渗透到决策、执行、监督、反馈等各个环节，实现全过程、全员性控制，同时做到事前、事中、事后控制相统一，避免内部控制出现空白和漏洞；

（3）重要性原则。内部控制应当在兼顾全面的基础上突出重点，根据所处行业环境及经营特点，针对重要业务与事项、高风险领域与环节采取更为严格的控制措施，确保不存在重大缺陷；

（4）有效性原则。内部控制应当能够为内部控制目标的实现提供合理保证。公司全体员工应当自觉维护内部控制的有效执行。内部

控制建立和实施过程中存在的问题应当能够得到及时的纠正和处理；

（5）制衡性原则。公司部门和岗位的设置应当权责分明，有利于相互制约、相互监督；

（6）适应性原则。内部控制应当与公司经营规模、业务范围、风险状况及公司所处的环境相适应，并随着公司外部环境的变化、经营业务的调整、管理要求的提高等不断改进和完善；

（7）成本效益原则。内部控制应当在保证内部控制有效性的前提下，合理权衡成本与效益的关系，争取以合理的成本实现内部控制目标；

（8）统一管理，分级负责原则。在公司的统一领导下，公司各板块公司、职能部门负责在其业务领域范围内的内部控制工作，审计部负责公司内控体系的监督，确保公司内部控制整体目标的实现。

### 3. 内控制度实施情况

为了实现公司的健康平稳运行，公司按照《公司法》《证券法》《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》以及中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所等有关规定的要求，建立了严格的内部控制体系。

2023 年公司持续通过常规与专项审计相结合的方式对各板块公司的内控体系设置的健全性及运行的有效性开展巡回综合审查，对应收账款、募集资金、投资等重要领域实施专项核查及评价，对发现的问题进行督导整改，推动制度落实，以保障内控机制运行有效。在内控体系上，持续巩固板块公司主体负责、职能部门条线管理、审计抽

查复核的三级防控与责任体系，组织架构“扁平化，去层级，减链条”，实施总部、板块公司、生产基地的“三层管理架构”，落实公司“充分透明、充分监督”的管理原则。在制度建设方面，结合国家法律法规等相关要求和企业运营实践对制度体系进行修订和完善，实现内控制度体系的健全性。

## （二）公司内部控制要素

公司建立和实施内部控制制度时，考虑了《企业内部控制基本规范》规定的内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五项要素。

### 1. 内部环境

公司以《企业内部控制基本规范》及其应用指引中的组织架构、发展战略、人力资源、企业文化、社会责任等内容为依据，结合本企业的内部控制制度，对内部环境的设计及实际运行情况进行自评。

#### （1）组织架构

公司在《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》与公司章程中明确了股东大会、董事会、监事会、经理层的职责，治理结构符合国家法律法规的规定以及监管部门的要求。

根据工作需要，强化公司对“一体两翼、全球布局”发展战略的支持，进一步加强板块公司的充分协同与融合，实现管控上移、业务下移、业务归核化、专业化，公司调整了总部机构和板块公司设置。公司总部设办公室、人力资源部（党委组织部）、财务部、投资发展

部、运营管理部、安全环保部、科技与数字化部、项目管理部、战略营销部、党群工作部、纪委综合室（党委巡察办）、纪委监督执纪室、审计部、法律合规部（证券事务部）；下设板块公司：北新建材龙牌公司（管理平台、非独立注册的法律主体）、泰山石膏有限公司、梦牌新材料有限公司、北新防水有限公司、北新涂料有限公司、北新建材国际公司（管理平台、非独立注册的法律主体）、中建材创新科技研究院有限公司、中建材苏州防水研究院有限公司。为提高治理效能和运营效率，公司紧紧围绕总部、板块公司、生产基地的三层管理架构，按照总部作为决策管控中心，板块公司作为利润中心，生产基地作为成本中心的“三个中心”开展工作。持续做好“三个聚焦”，即聚焦战略落地，聚焦提升产品盈利能力与竞争力，聚焦核心区域；充分了解掌握行业情况，统筹各项资源，积极推动各类资源要素向优势业务集中，实现要素驱动向模式驱动转变。

## （2）发展战略

公司董事会下设战略委员会，负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。战略委员会对董事会负责，委员会的提案提交董事会审议决定。公司综合考虑宏观经济政策、国内外市场需求变化、技术发展趋势、行业及竞争对手状况、自身优劣势等因素，确定了“一体两翼、全球布局”的发展战略，进一步巩固壮大国内石膏板及配套业务的优势，拓展防水材料和涂料业务，全面启动全球化布局。涂料业务取得重大突破，成功联合重组嘉宝莉集团，公司“做强一体、两翼齐飞”新格局基本形成。公司推行卓越绩效管理模

各职能部门及各板块公司根据职责定位，以有效承接公司发展战略为目标，制定本单位的发展规划和工作计划，以绩效考核指标为框架指引，以考核结果为抓手，促进实现部门目标，形成了战略管控的闭环管理机制。

### （3）人力资源

公司深入贯彻落实三能机制改革，进一步完善人力资源管理体系，建立健全考核激励机制，逐渐构建完善“岗位靠竞争、上下靠业绩、收入靠贡献”的三项制度设计。2023年深入贯彻落实管理人员竞争上岗，形成“能者上、优者奖、庸者下、劣者汰”的良好机制，有效促进人才队伍的合理配置与优化提升。不断深化收入分配制度改革，积极探索中长期激励约束机制，进一步推进中长期激励工作，建立经营者和骨干人才与企业的利益共同体强化激励约束效应，吸引和保留关键人才、激发人才活力，提高国有资本配置和运行效率。

建立健全源头培养、跟踪培养、全程培养的素质培养体系。2023年，公司启动北新建材中青年干部培训班，并创新人才培养模式，通过实施以三年为周期、每期三个阶段、每个月十天、分三个月完成的“三三一三人才培养计划”，对全级次企业中青年干部进行轮训，帮助中青班干部掌握经营管理知识工具，提升综合素质，成为具有国际竞争力的复合型人才，力争打造一支拥有“一线经历、当过主官、打过胜仗、经历周期”能拼会赢的干部队伍，助力公司全面提升核心竞争力，开创高质量发展新局面。同时设置“管理+专业”员工职业发展双通道，进一步建立健全基于岗位价值评估的岗位序列职级体系与

薪酬体系，实施宽幅薪酬设置与管理，并建立了首席专家制度，确保各类人才有充足的发展平台和发展机会，最大化发挥各类人才的专业特长，推动员工与组织共同发展。

#### （4）企业文化

全新发布北新建材特色企业文化，焕新升级《北新建材报》，成功举办8·28文化节“人和”音乐会、“朴实”运动会、“圆梦”读书会和“绿色科技 品质生活”主题作品展活动，组织“翰墨飘香迎端午，丹青亮彩写书法”书法会、“倡导零碳生活，喜迎端午佳节”活动和“情溢中秋 圆梦北新”主题活动，企业文化深入人心。践行“绿色科技 品质生活”公司使命，在涿州灾后重建过程中，开展“绿色科技、品质生活，共建美好家园”主题文化进村活动，举办龙牌漆墙体彩绘活动、抗洪主题作品展、“人和”音乐会（刁窝镇站），以文化“走亲”“走心”，提振村民重建家园的信心，打造北新特色的“文化为媒、村企共进”新模式，为老百姓提供绿色环保健康优质的建材。

#### （5）社会责任

北新建材根据公司特性、行业动态、企业发展情况，识别出包括股东及投资者、政府及监管机构、客户、员工、合作伙伴、环境、社区在内的利益相关方，并关注利益相关方的期望与诉求，通过多样化的沟通渠道和方式与利益相关方进行沟通，尊重并听取相关方的意见，积极做出回应与改善。

北新建材秉承“社会责任与企业成长相统一”的社会责任理念，加强责任体系建设，持续推动卓越绩效管理，不断加强绿色管理

和安全生产，提升产品质量，促进员工成长，推动乡村振兴及公益慈善，携手各利益相关方共创价值。

#### ① 绿色管理方面

北新建材秉持“善用资源，服务建设”的环保理念，以“绿色科技 品质生活”为使命，推进建筑、城市、人居环境的绿色化，大力发展循环经济，推动建筑节能和装配式建筑，从原料、生产、产品、建造、应用、回收等环节打造全生命周期的绿色建筑产业链。致力于最大限度地减少对生态环境的负面影响，提升资源使用效率，加速推动“双碳”目标的实现，助力社会积极应对气候变化。以绿色化、高端化、数字化为主线，全面提升行业发展质量、发展效能、发展水平。公司以“十四五”能源节约与生态环境保护规划为指引，推进先进节能环保设备设施运行与改造，提高能源利用效率，减少污染物排放。

#### ② 安全生产方面

北新建材始终秉持“关注员工健康安全，创建优良的作业环境和社区环境，实现零事故，打造本质安全企业”的企业安全愿景和核心价值观，在各单位形成统一的安全文化，做到“人人讲安全，事事讲安全”。

公司严格遵守《中华人民共和国安全生产法》《中华人民共和国职业病防治法》等相关法律法规，并制定了《北新集团建材股份有限公司安全生产、生态环保检查管理办法》《北新集团建材股份有限公司职业卫生管理制度》《北新集团建材股份有限公司安全环保事故、事件报告、调查与处理管理办法》等规章制度，为员工提供健全的职



业健康与安全制度保障。北新建材坚决落实科技兴安战略，以实现本质安全为安全生产工作核心宗旨，以信息化带动工业化、以工业化促进信息化，走新型工业化道路，加快两化融合高层次深度结合进度推进，大力发展本质安全及科技信息化技术改革。通过发展并普及自动化替代、智能化护人等自动包装机、自动龙骨机、智能叉车机械改造技术，积极推进本质安全进程。

### ③ 产品质量方面

公司一贯高度重视产品质量，坚持“质量上上·服务上上”，力求超越顾客期望，公司推动各成员企业建立并不断完善质量管理体系，通过开展质量提升行动、质量技术攻关、QC 小组、对标管理、产品质量监督抽查等质量管理活动，确保产品质量安全可靠，让客户放心，让相关方满意。

### ④ 员工成长方面

公司注重员工合法权益的保护，严格落实社保、公积金、劳动合同、年休假、职业病防治的相关政策法规要求，保障员工的合法权益。坚持和完善以职代会为基本形式的民主管理制度，开展职工代表提案征集，保障职工群众知情权、参与权、表达权和监督权。广泛开展技能培训、劳动竞赛、合理化建议等活动，组织员工参加安全知识、岗位技能、班组管理等专题培训，不断提高员工能力素质，鼓励员工在本职岗位成长成才。持续开展“暖心工程”，及时对老专家、骨干员工、驻外人员及家属开展慰问活动，关心关爱困难职工群众，向生活困难职工发放困难补助，协调帮助职工解决子女入学问题，切实解决员工实际困难。

## ⑤ 乡村振兴及公益慈善方面

公司在创造利润的同时积极承担社会责任，根据公司业务特点确定了教育、乡村振兴及志愿服务等重点公益领域，除继续向中国志愿服务基金会、学校等单位捐款，支持各基金会和教育事业外，公司根据产品特点持续开展“青春北新·漆彩家园”志愿服务，还有文化进村、乡村支教、爱心捐赠等各项公益活动，促进社会和谐发展。2023年8月河北涿州洪灾严重，公司紧急开展抗洪自救和复工复产的同时，充分发挥建材行业优势，积极参与涿州灾后重建，以最快的速度、最低的价格将最优的产品和服务送到村民身边。同时公司密切关注灾后重建市场需求，研发绿色家居产品和绿色家装、装配式装修技术，在各村镇开设数十家成本价销售的“放心店”，为当地居民提供绿色环保、健康优质的建材，让村民重返家园温暖过冬；2023年12月，甘肃临夏州积石山县发生6.2级地震，向青海省海东市民和县官亭镇捐赠应急帐篷150顶用于灾后人员安置。

## 2. 风险评估

公司建立了较为完善的法人治理结构，根据《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》以及《中央企业全面风险管理指引》等关于加强公司风险管理的要求，建立健全了公司风险管理组织架构，认真贯彻实施全面风险管理制度，每年全面梳理识别在法律、投资、环保、采购、项目管理等方面可能存在的内、外部风险，并制定风险应对的方案和举措。目前公司内部控制体系较为健全，各组成部分完整、合理、有效，能

够适应公司的管理要求和发展的需要，能够保证股东大会、董事会、监事会各司其职并有效地行使决策权、执行权和监督权，能够保证公司全面风险管理工作的有效开展，能够保证公司生产经营建设各项工作的有序进行，能够保证公司的会计资料的真实性、合法性、完整性，能够确保公司的财产物资的安全、完整，能够及时地履行信息披露义务，公平对待所有投资者，切实保护广大投资者的利益。

（1）公司风险管理实行统一领导、分级管理的原则，各单位行政一把手是本单位风险管理工作的责任人。

（2）最高管理者对公司全面风险管理工作的有效性向董事会负责，部署公司风险管理的整体要求与基本原则，督导公司日常经营管理工作严格贯彻落实公司的风险防控要求。

（3）公司风险管理部门每年组织各单位识别风险、评估风险等级、制定风险应对预案。

（4）公司各职能部门和各板块公司按公司要求提报职责范围内的风险辨识和应对策略，在日常工作中贯彻落实，并定期提报风险总结。

（5）公司风险管理部门组织开展公司的风险管理总结，并对各单位的风险管理工作进行督导。

报告期内，公司在重大风险防范及应对方面进行了有效的内部控制。

### 3. 控制活动

公司按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《企业内部

控制基本规范》、中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所等有关规定的要求等，不断完善治理结构，健全内部管理。运行过程中所有重大重要事项都严格履行控制程序的要求，各部门按照职能分工在各自专业领域发挥审核作用，出具专业意见，确保决策程序的合规性、科学性。本年总部机构及板块公司按照管控上移、业务下移的原则进行调整，整体采用双线管理模式，即日常生产经营事项坚持决策、执行相分离，执行、监督相分离的基本运行规则，在相互协作的同时，形成有效的相互监督，从而确保业务运行的透明度。

公司当前已建立了比较完整的内部控制制度，有严格按章执行的内部控制文化，建立了不相容职务分离控制、授权审批控制等控制方式，审计部门通过常态化的内控审计机制及专项审计工作对各单位内控运行的有效性进行评价，通过事后监督来增进各单位的合规意识。

#### （1）采购业务

公司采购管理规范，持续以开门办采购的思路不断扩大供应商队伍，采购相关管理制度中明确了招标、询比价等不同采购方式及验收、付款结算等采购过程，以及供应商入围及绩效评价的具体要求，科学设置了各岗位的权责，使采购、验收、付款等各不相同岗位互相制约和监督。供应商评价规范开展，通过评价实现供应商能进能出，优胜劣汰的良性管理。各板块公司采购业务通过高频次的“开放式招标、封闭式报价”来实现高性价比的阳光采购，并通过各类线上办公系统完成采购合同的审批、采购结算与支付，通过技术措施对采购内部控制的风险点进行有效管理。公司各级审计部门

通过基地内控审计及专项审计等对各板块采购管理内部控制的有效性进行评价，对发现的问题提出相应的控制措施，保证采购效率提升的同时使内部控制运行有效。

对设备、工程项目的采购，公司严格贯彻落实国家工程建设项目采购的有关规定，根据类别及金额实行公开招投标或邀请招标或比价，公司内部审计部门对工程管理实行审核监督，以确保工程采购、结算的合规透明，采购成本优化。公司大型工程项目的结决算均由第三方审计单位出具审核报告。

## （2）销售业务

公司以制度方式明确了销售、发货、收款、确权等环节的工作要求及职责分工，各板块公司根据年度经营目标责任书在授权范围内制定价格及信用的分级审批权限，商务岗位按此权限处理订单，接受资信部门的信用监督，并接受审计部门的内控检查，在发挥资金杠杆对销售促进性作用的同时，有效控制应收账款的风险。

## （3）资金管理

公司资金在本部和主要板块公司建立了分级集中管理，通过银企直联对子企业的存量资金实现每日多次自动归集，通过资金联动支付，既提高了资金使用效率、降低了公司整体资金存量，也切实控制了资金管理风险。

为规范资金管理相关工作，公司制定了包括借款、担保、货币资金管理、财务印章管理等一系列相关制度，确保了公司各项资金管理工作都有规可依；同时公司制定了各类资金支付审核审批权限手册，

并实行全部线上系统审核审批，确保了公司资金支付合规高效运转。

#### （4）资产管理

公司制定有存货出库、入库、计量、核验、记账、保管和盘点的制度规范，以及固定资产购置申请、验收、保管与维护、盘点、处置的工作程序。为优化改进北新建材实物资产管理，处置程序化、规范化，根据北新建材三会清单修订情况，修订了《北新建材资产核销指引》。为优化改进北新建材存货管理、程序化、规范化存货压减，修订了《北新建材存货管理制度》。定期对板块公司的三废物资处置情况核查，发现问题及时沟通，避免不合规处置。

公司重视无形资产的管理，设立专门团队负责维权管理，对假冒、仿冒公司产品的行为进行严厉打击，充分利用各种资源，持续重拳出击，维护公司的品牌形象，保护公司的无形资产价值。

#### （5）财务报告

公司严格按照会计准则的要求，规范财务核算，制定会计核算制度和财务报告制度，规范了财务报告的组织机构管理，对会计业务处理、执行期末结转、关联交易、财务报告编制及信息披露等做出规定，确保公司年度会计报告的合法合规、真实完整，保护投资者等利益相关者的合法权益。财务工作实施垂直管理，接受总部的工作指导与监督，确保财务信息的质量。

### 4. 信息与沟通

公司以制度方式明确了公文、规划、业绩等各类信息的收集、处理、报告和发布程序。建立了新闻发言人机制，有效防控上市公司不

当信息披露带来的风险。在公司内部，为推动相关决议、规定的有效传递与落实，建立内部信息共享系统发布公司文件，建立了会议决议执行情况的动态跟踪机制，确保公司信息传达的上下通畅。

公司设有科技与数字化部，建立了完善的网络运行规范和网络安全防范措施，配备专业技术人员负责信息系统维护及网络安全等工作，确保信息系统的安全稳定、规范运行和高效。

## 5. 内部监督

公司根据《企业内部控制基本规范》有关内部监督的要求，以及各项应用指引中有关日常管控的规定，对公司的各项业务进行有效地监督与检查。在经营管理层构建了三级监督管理体系：各板块公司作为内部控制的第一道防线，总部运营管理部、项目管理部、安全环保部等业务支持部门作为内部控制第二道防线，对各板块公司的产供销发挥对标监督稽核作用，审计部作为第三道防线，统一负责事前、事中、事后的全程审计监督管理，通过对子企业的巡回内控审计及专项审计发现经营管理中存在的不足，与公司管理部门及经营主体单位共同制定切实可行的整改措施及管理建议，确保公司内部运营规范。

2023年，公司审计部对板块公司开展系列内控管理基础知识分享交流培训，对增进各单位的内控执行意识和工作能力起到了积极的作用。

此外，公司聘请外部会计师事务所对年度财务报告进行审计，对公司内部控制进行审查并出具审计报告，借助外部专业机构力量来增加对公司内控体系的监督。

### （三）重点关注的领域的控制活动

### 1. 对控股子公司的管理控制

北新建材在控股子公司章程中明确母公司有超过半数董事会席位的提名权。对控股公司的股东会拟决议的事项，在经由本级公司内部评审审批后，由北新建材提名董事代表公司在控股公司股东会上表决/发表意见。

公司对主要的投资收购项目均委派董事、监事及高级管理人员，在机构设置、重大投资、财务及筹融资管理、人事任免等方面实施统一管理，保证了公司经营管理的集中度。报告期内，公司对控股子公司的管理合规、有效，无违反相关法律法规及规范性文件的情形发生。

### 2. 关联交易的内部控制

公司关联交易的内部控制遵循公平、公开、公允的原则，避免损害公司和其他股东的利益。报告期内，公司与关联方之间的关联交易按照公司对外信息披露的规定进行披露。公司与关联方交易遵循平等、自愿、定价公允的原则。报告期内关联交易占公司采购和销售收入比重较低，对公司独立性没有影响。公司不存在控股股东及其关联方占用资金的情况。

### 3. 对外担保的内部控制

北新建材根据《公司法》《民法典》《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规、规范性文件及公司章程的规定，对担保的对象、担保审批权限、担保范围、担保合同的订立、风险管理、信息披露、禁止担保的事项和责任追究等方面内容制定了明确的规范。



报告期内，北新建材对全资及非全资子公司提供的所有担保，都严格按相关规定履行了审批程序，其中对非全资子公司，严格落实了按持股比例与其他股东共同担保的要求。报告期内无违对外担保管理规范的情况发生。

#### 4. 募集资金使用的内部控制

公司对募集资金实施专户存储、专户管理，对使用及审批程序、用途调整与变更、管理监督和责任追究均做出了明确规定，除公司内部的使用审批外，同时接受银行和监管机构的监管，确保每笔资金的流向使用合规；公司与保荐机构和银行签订了三方监管协议，随时掌握募集资金账户的动态；内部审计部门定期对募集资金管理的合规性进行检查；证券部门按照披露规则在定期报告中披露募集资金的使用进展情况。

#### 5. 重大投资的内部控制

公司根据法律法规和规范性文件的规定，严格控制投资风险并注重投资效益，为促进公司投资的规范运作和健康发展，公司对重大投资原则、组织机构、审批权限、投资管理、监督管理等方面进行了明确规定。公司投资项目在决策前均通过中介机构开展审计、评估及法律尽职调查，对投资事项风险进行全面调查，并按照上市公司规定履行了相应的信息披露义务。对重组项目，公司各相关部门全面参与交接工作，充分揭示收购资产的质量、资产评估日到交接日经营结果的真实性。2023年，公司对上年度开展的投资项目进行投资后评价，全面落实投资的闭环管理。

## 6. 信息披露的内部控制

公司依据《证券法》《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》以及其他国家法律法规的规定，结合公司实际情况，对信息披露内容和程序、信息披露的保密措施以及追究责任等做出了明确规定。报告期内，公司信息披露工作按照制度规定的程序及权限办理并有序推进。

## 三、内部控制评价的依据

根据《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》和《企业内部控制评价指引》要求，以及中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定，结合公司《内部控制制度》及公司的实际情况进行评价。

## 四、内部控制评价的范围

公司按照风险导向原则确定评价范围。2023 年公司内部控制评价范围涉及公司所属的各板块公司及其所属业务单位，纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、人力资源、企业文化、社会责任、资金活动、投资决策管理、采购业务、存货管理、固定资产、在建工程、销售业务、工程项目、合同管理、财务报告、预算管理、信息与沟通、信息系统、风险评估、内部监督。

## 五、内部控制评价的程序和方法

内部控制评价工作严格遵循《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》和《企业内部控制评价指引》中规定的程序执行。

内部控制评价工作过程中，各单位、评价小组充分收集内部控制设计和运行是否有效的证据，综合运用了个别访谈法、抽样检查法、实地查验法、穿行测试、控制测试等方法，如实填写评价工作底稿，分析、识别内部控制缺陷，提出改进意见与建议。

## 六、内部控制缺陷及其认定情况

公司依据企业内部控制规范体系、企业规章制度、企业内控手册和内部控制自我评价工作计划组织开展内部控制评价工作。

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，研究确定了适用于公司的内部控制缺陷具体认定标准，将资产总额和营业收入作为定量标准的评定指标。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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量、定性标准如下（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）：

缺陷	定量标准	定性标准
重大缺陷	错报金额 $\geq$ 合并会计报表资产总额/营业收入的 1%	董事、监事和高级管理人员舞弊、对已公布的财务报告做出有实质性重大影响的更正、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、审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效、编制财务报表工作的会计人员不具备应有素质。
重要缺陷	合并会计报表资产总额的 $0.5\% \leq$ 错报金额 $<$ 合并会计报表资产总额/营业收入的 1%	依照公认会计准则选择和应用会计政策的内部控制问题、反舞弊程序和控制问题、非常规或非系统性交易的内部控制问题、期末财务报

		告流程的内部控制问题。
一般缺陷	错报金额 < 合并会计报表资产总额/营业收入的 0.5%	

## 2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

根据对内部控制目标实现影响程度，非财务报告内部控制缺陷分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷，定量标准参照财务报告内部控制缺陷的认定标准，定性标准主要依据缺陷涉及业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素来确定，具体如下：

缺陷	定性标准
重大缺陷	对于“三重一大”事项公司层级缺乏科学决策程序 本年度发生严重违反国家法律法规事项 在中央媒体或全国性媒体上负面新闻频现
重要缺陷	对于“三重一大”事项未执行规范的科学决策程序 本年度发生严重违反地方法规的事项 在地方媒体上负面新闻频现
一般缺陷	低于重要缺陷产生风险的缺陷

## 七、内部控制缺陷的整改情况及重大缺陷拟采取的整改措施

### 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，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

## 八、内部控制有效性的结论

公司董事会认为：截至 2023 年 12 月 31 日，公司建立了完善的法人治理结构，内部控制体系较为健全，现有内控制度符合中国有关法律法规和证券监督管理部门的要求，内部控制的各个组成部分完整、

合理、有效，能够适应公司的管理要求和发展需要，能够保证股东大会、董事会、监事会各司其职并有效地行使职权，能够保证公司生产经营建设各项工作的有序进行，能够保证公司的会计资料的真实性、合法性、完整性，能够确保公司的财产物资的安全、完整，能够及时地履行信息披露义务，公平对待所有投资者，切实保护广大投资者的利益，未发现对公司治理、经营管理及发展有重大影响之缺陷及异常事项。

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对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。同时，由于内部控制固有的局限性、内部环境以及宏观环境、政策法规持续变化，可能导致原有控制活动不适用或出现偏差，对此公司将及时进行内部控制体系的补充和完善，为财务报告的真实性、完整性，以及公司战略、经营等目标的实现提供合理保障。

董事长：薛忠民

北新集团建材股份有限公司董事会

2024年3月18日