

# 南京公用发展股份有限公司

## 2023年度内部控制自我评价报告

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”），结合南京公用发展股份有限公司（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，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷，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和重要缺陷。

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

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。纳入评价范围的主要单位包括：南京公用发展股份有限公司、公司交通客运产业（主要指南京公用发展股份有限公司中北的士公司、南京中北运通旅游客运有限公司和安庆中北巴士有限公司）、公司能源产业（主要指南京港华燃气有限公司）、公司房地产业（主要指南京北盛置业有限公司、南京中北金基房地产开发有限公司、南京中北金基置业有限公司、南京中北金基新业房地产开发有限公司、南京中北金基置地有限公司、南京建信中北房地产开发有限公司）、公司旅游产业（主要指南京中北友好国际旅行社有限公司）、南京公用发展股份有限公司中北汽车服务公司、南京公用发展股份有限公司中北城东汽车修理厂、南京公用发展股份有限公司中北物业分公司、南京中北机动车检测有限公司，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 96.12%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 93.54%；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、社会责任、企业文化、风险评估、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、工程项目、担保业务、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、关联交易、内部信息传递、信息系统、信息披露、内部监督；重点关注的高风险领域主要包括：资金活动、关联交易、采购业务、销售业务等。

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）内部控制体系的设立和运行情况

##### 1、组织架构

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定的要求，完善了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、董事会专业委员会为决策支持机构、监事会为监督机构、经营层及

各子公司为执行机构的治理结构，股东大会、董事会、监事会和经营层责权分明、各司其职、科学决策、协调运营。公司以透明充分的信息披露、良好互动的投资者关系、严格有效的内部控制和风险控制体系，诚信经营、透明管理，不断完善法人治理结构，健全内部控制体系，规范公司运作，切实保障全体股东与公司利益最大化。

## **2、内部管理**

公司按照法律法规的相关规定，结合公司自身的实际，对照资本市场最新修订的相关法规制度，不断完善、优化内部控制制度体系，进一步健全公司内部控制制度管理体系，规范运作，促进公司治理水平稳步提升，保持公司健康持续稳定发展。公司最新版制度汇编包含了决策与治理类、党群管理类、财务管理类、企业管理类、安全管理类等十三大类，共计 143 项制度。

为了将内部控制的要求和控制措施全面落实，公司建立了贯穿于决策、执行、监督的内部控制流程。从上至下推行制度落实，通过内部审计、季度管控、年度内控及外部机构评价，加强对各下属公司人、财、物管理情况、重点工作任务开展情况、重点费用使用情况的控制，查找管理缺陷并督促整改。

## **3、人力资源**

人力资源是企业发展的根本，公司发展需要大量高素质的人才，公司根据企业发展战略，结合公司实际，建立了健全的人力资源管理制度和机制，合理配置人力资源。公司全面实行员工绩效考核，建立完善绩效考核制度，体现了“奖勤罚懒”“优绩优效”的原则，提升了产业内部运营效率，激发员工干事创业动力，赋能公司高质量发展。

为进一步完善南京公用法人治理结构，激发经营管理人员及骨干人员积极性和创造性，建立中长期激励机制和风险共担、利益共享机制，公司已完成股权激励对象限制性股票的上市工作。通过实施激励计划，建立股东、公司与员工之间的利益共享与约束机制，提升国有资产价值，提高投资者对公司业绩和市值的信心，树立正面的公司形象，提升公司在二级市场的影响力和认可度。

## **4、社会责任**

公司董事会和管理层贯彻落实创新、协调、绿色、开放、共享的新发展理念，积极承担社会责任，高度重视安全生产、环境保护、节约资源等工作，努力实现公司与员工、与社会环境的和谐、可持续发展；重视保护股东特别是中小股东的利益，以良好的业绩回报投资者；秉承诚实守信的原则，诚信对待供应商、客户和消费者等利益相关者，认真履行对社会、股东、员工和其他利益相关方应尽的责任和义务。

## 5、企业文化

企业文化是企业的灵魂，是推动企业发展的不竭动力，是企业核心竞争力的重要组成部分。公司已经形成了“开放、包容、创新、奉献”的企业文化，指引了公司多年的发展。公司将结合公司新的发展情境，对公司企业文化进行更深的阐述和解读，积极向公司内外部传递公用好声音，讲好公用好故事，并通过企业文化手册、员工手册等方式，将公司企业文化在上下进行宣贯，推动企业文化内置于心、外化于行，凝聚全体员工，为公司的高质量发展提供有力支撑。

### （三）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、《内部控制手册》及《内部控制评价办法》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：

公司内部控制缺陷包括设计缺陷和运行缺陷：设计缺陷是指公司缺少为实现控制目标所必需的控制，或现存控制设计不适当、即使正常运行也难以实现控制目标。运行缺陷是指设计有效（合理且适当）的内部控制由于运行不当（包括由不恰当的人执行、未按设计的方式运行、运行的时间或频率不当、没有得到一贯有效运行等）而形成的内部控制缺陷。

公司内部控制缺陷按其影响程度分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷：重大缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致公司严重偏离控制目标。重要

缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。一般缺陷，是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

### 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标准如下：

缺陷 影响因素	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
利润总额潜在错报	错报 < 利润总额的 3%	利润总额的 3% ≤ 错报 < 利润总额的 5%	错报 ≥ 利润总额的 5%
资产总额潜在错报	错报 < 资产总额的 0.5%	资产总额的 0.5% ≤ 错报 < 资产总额的 1%	错报 ≥ 资产总额的 1%
营业收入潜在错报	错报 < 营业收入总额的 0.5%	营业收入总额的 0.5% ≤ 错报 < 营业收入总额的 1%	错报 ≥ 营业收入总额的 1%
所有者权益错报	错报 < 所有者权益总额的 0.5%	所有者权益总额的 0.5% ≤ 错报 < 所有者权益总额的 1%	错报 ≥ 所有者权益总额的 1%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

(1) 重大缺陷定性标准：内控环境无效；董事、监事、高级管理人员出现舞弊行为；外部审计发现的重大错报未被公司内部控制识别。

(2) 重要缺陷定性标准：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；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财务报告达到真实、准确的目标；未建立反舞弊程序和控制措施。

(3) 一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

### 2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

缺陷 影响因素	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
直接财产损失金额	10 万元（含 10 万元）~500 万元	500 万元（含 500 万元）~1000 万元	1000 万元以上

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷 影响因素	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
重大负面影响	或受到省级以下政府部门处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响	或受到国家政府部门处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响	或已经对外正式披露并对本公司定期报告披露造成负面影响

#### (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。

内部控制是企业经营管理合法合规、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,促进实现发展战略的合理保证。公司将继续根据业务发展需要逐步修订及完善公司内部控制体系,规范内部控制制度的执行,强化内部控制的监督,促进公司健康、可持续发展,保障股东权益。

南京公用发展股份有限公司

二〇二四年四月十二日