

# 北新集团建材股份有限公司 2025 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”）内部控制制度和内部控制评价办法，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 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。董事会审计委员会监督及评估公司的内部控制。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、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，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. 内部控制的基本目标

公司内部控制的目的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. 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、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,公司各职能部门、各板块公司负责在其业务领域范围内的内部控制工作,审计部负责公司内部控制体系的监督,确保公司内部控制整体目标的实现。

### 3.内部控制体系建设情况

为了实现公司的健康平稳运行,公司按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《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。

2025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部控制体系设置的健全性及运行的有效性开展巡回综合审查,对募集资金、重点投资等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,以保障内部控制机制运行有效。在内部控制体系上,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，在充分梳理各项规章制度的基础上，开展了规章制度废改立工作，通过对规章制度体系进行修订和更新，不断完善健全公司内部控制制度体系，充分保障公司经营业务的依法合规开展。

## （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《股东会议事规则》《董事会议事规则》《总经理工作细则》与公司章程中明确了股东会、董事会、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职能和板块公司设置。公司总部设办公室（董事会办公室）、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、数字化中心、联合采购及项目管理部（供应链中心）、战略营销部、党群工作部（党委宣传部）、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；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、北新嘉宝莉涂料集团股份有限公司、北新建材国际公司（管理平台、非独立注册的法律主体）、一体化事业部（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与 ESG 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。战略与 ESG 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。本年度是“十四五”规划收官之年，公司在进一步落实十四五发展规划完成情况下，积极统筹组织“十五五”规划的编制，形成未来五年发展规划报告（修订稿）。石膏板业务由泰山石膏有限公司重组安徽皇华新型建材有限公司，防水业务由北新防水有限公司重组远大洪雨(唐山)防水材料有限公司等 2 家公司，涂料业务由北新涂料有限公司完成浙江大桥油漆有限公司的交接并表。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，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。全面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。公司持续推进北新建材中青年干部培训班，并创新人才培养模式，对全级次企业中青年干部进行轮训，结合国家宏观发展趋势和公司战略发展

需要，精选课程，引入名校博导、专家等，按学员能力层级精准授课，帮助中青班干部掌握经营管理知识和工具，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。基于2024年人才盘点结果和绩效考核结果，动态调整重点人才库、国际化人才库及科技人才库入库人员，建立“注重能力提升、人员有进有出”的动态管理机制；对入库人才开展有针对性的培训，锻长板、补短板，进一步加强对入库人才的培养与锻炼，为公司“一体两翼、全球布局”战略做好人才保障。

#### （4）企业文化

北新建材守正创新，融合传统文化与企业文化，联合京沪两地多家单位在上海开展“印记北京中轴线”系列活动，与昌平区兴寿镇新庄村联合打造落日音乐会，开办企超赛事17场次。讲好北新建材奋进故事，新材料石膏板服务百姓美好生活的故事荣登央视《大国基石》。深化精神文明创建活动，正式公开出版《心里裹着光 一路同行》，《优秀企业文化助力创建世界一流企业——以北新建材企业文化体系建设为例》获得集团“善思”政研课题优秀成果一等奖，“北新建材与嘉宝莉战略重组”入选清华大学经济管理学院“文字+视频”案例，坦桑北新和中亚北新入选国资委跨文化融合试点，公司被评为全国文明单位。

#### （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、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模式，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。公司以可持续发展战略框架为指引，优化产业及能源结构，通过管理创新、技术创新不断提高能源利用效率，推进绿色低碳可持续发展。

## ② 安全生产方面

北新建材严格遵守国家职业健康、安全生产相关法律法规，始终坚持以人为本，安全发展的理念。坚持安全第一，预防为主，综合治理的方针，强化和落实安全生产主体责任，建立健全双重预防管控机制，不断推动安全生产标准化、智能化建设，通过机械化换人、自动化减人、智能化护人积极推进本质安全进程。提高安全生产管理水平，确保安全生产。

## ③ 产品质量方面

北新建材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。通过组织签订质量责任书，落实各级质量责任。推动各成员企业建立并不断完善质量管理体系。通过“匠心铸品质·绿色赢未来”质量月主题活动、QC 成果发表会等群众性质量管理活动，强化质量意识，传播质量文化。实施质量监督检查，产品抽查等活动，以查促改，促进合规提升，守住质量底线红线。持续开展质量提升行动、质量技术攻关、对标管理等工作，精益求精、促进质量水平迈上新台阶，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

北新建材鼓励员工成长成才，围绕发展新质生产力培育“新质劳动者”，广泛深入开展劳动和技能竞赛 1,152 余场、参赛员工 26,000 余人次；组织策划安全生产主题短视频大赛，荣获 2025 年全国建材行业职工助推高质量发展主题竞赛三等奖。弘扬劳动精神、劳模精神、工匠精神，建立健全先进典型选树培育机制，组织劳模工匠与青年先进代表座谈会，1 人荣获全国劳动模范，3 人获评中国建材集团劳动模范、5 家单位斩获中国建材集团先进集体称号，172 名女职工获评三八红旗手。

北新建材维护员工合法权益，关心关爱员工。严格落实社保、公积金、劳动合同、年休假、职业病防治等相关政策法规要求，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。丰富员工文化生活，坚持“每月一活动”特色品牌，打造覆盖节庆关怀、文化传承、公益践行、跨界交流的多元服务体系，组织开展新春团拜会、元宵灯谜会、“漆彩家园”系列墙绘公益、母亲节暖心活动、“双碳”知识竞赛、端午中秋DIY等活动，在羽毛球社、乒乓球社、篮球社基础上组建潮舞社、瑜伽社、游泳社，建成羽毛球场和咖啡吧。持续开展“暖心工程”，开展慰问覆盖超10,000人次，不断提高职工幸福指数。

#### ⑤ 乡村振兴及公益慈善方面

北新建材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，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。

#### 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，能够保证股东会、董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。

(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，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。总部机构及板块公司按照管控上移、业务下移的原则进行管理，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，具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监督评价审计机制及专项审计工作对各单位内部控制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

2025年，公司为贯彻落实集团及国务院国资委关于采购与供应链管理的相关要求，进一步完善公司采购与供应链管理制度体系，供应链中心依据集团“两级集中、三级管理”要求，结合公司采购供应链“供需协同、资源整合、科学对标”的战略目标，修订《北新建材采购管理制度》《北新建材招标管理办法》《北新建材供应商管理办法》《北新建材供应商黑名单管理办法》《北新建材采购行为规范和责任追究办法》等制度，新增了《北新建材非招标采购管理办法》，制度体系更趋完善，明确分级授权与职责边界，分类规范招标、非招标采购流程，供应商全生命周期管理（准入、评价、退出）机制落地，黑名单联合惩戒机制有效防范廉洁风险。确保采购流程全程留痕，合同审批、履约验收、付款审核等关键节点管控到位，初步形成合规采购生态。

搭建完善的供应商准入、审核、评价及准出管理体系，将 ESG 理念融入供应商管理全过程，推动供应链可持续发展。

按照集团统一部署，除紧急、涉密、海外采购外，工程、货物、服务等采购项目，逐步上线中国建材集团采购管理平台，提升采购业务公开性与规范性。

公司各级审计部门通过基地内控监督评价审计、专项审计等方式，评估各板块采购管理内部控制有效性，针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。

对于设备、工程项目的采购，公司严格贯彻落实国家建设工程项目采购相关规定，根据采购类别、规模及金额明确采购方式，公司内部审计部门对工程管理实施审核监督，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

公司采用信用销售模式，借助数字化手段实现全过程管控。以制度形式明确销售、收款、债权等环节的工作要求及职责分工，各板块公司围绕年度经营目标，在授权范围内制定销售业务相关的信用、价格的分级审批权限，并将其嵌入数字化销售系统或审批流程。商务岗位按权限处理订单，接受资信部门的信用监督及各级审计部门的内控监督评价审计。通过对销售行为的全过程管控，既能发挥资金杠杆对销售的促进性作用，同时有效控制应收账款的风险。

## （3）资金管理

公司建立了总部与主要板块公司两级资金集中管理体系，通过银企直连系统实现子企业存量资金每日多次自动归集、集中统一管理；搭建覆盖全级次公司的资金共享平台，实现对全级次公司资金集中统一支付，既降低资金支付风险，又提升资金使用效率。

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，确保各项资金管理工作都有规可依；同时制定了各类资金支付审核审批权限手册，并实行全流程线上系统审核审批，保障公司资金支付合规高效。

## （4）资产管理

公司高度重视资产运营效率，按照统一部署扎实开展资产盘活专项行动。专项行动以“摸清家底、推进处置”为核心目标，全面梳理资产现状，精准识别低效无效资产。通过专项治理，有效提升了资产

运营效率，保障了资产的保值增值。

建立了存货精准管控机制，针对存货金额波动异常、结构异常及金额偏高的单位开展专项分析，并予以重点风险提示；建立了严格的资产处置全流程审核机制，有效规避资产类合规风险。

同时，积极服务业务单位，合规推进资产挂牌出售、内部转让、土地收储等重点资产处置项目，实现资产处置程序化、规范化，切实规避合规风险。

为优化实物资产管理，实现处置程序化、规范化，公司搭建了资产核销流程并形成《资产核销工作台账》。为完善存货管理，搭建了实物资产盘点审批流程。定期对板块公司的三废物资处置情况核查，发现问题及时沟通整改，避免不合规处置行为。

公司始终注重维护品牌价值维护与无形资产管理，设立专门团队负责维权管理，通过包含举报投诉、诉讼在内的行政手段、司法手段等多种方式，在全国范围内持续开展打假维权活动，严厉打击侵犯公司商标权益的各类不法行为，肃清市场中的各种假冒、仿冒产品，有效保护公司的合法权益。公司制定了有效的商标品牌战略，结合业务开拓情况及时申请注册相关商标，严格规范公司注册商标的使用，持续开展商标监测，充分维护公司知识产权。

#### （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。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。

公司成立了数字化中心，由数字化中心牵头，筑牢体系自控基础，扎实推进信息基础设施与安全防护建设，制定整体基建规划、基地机房建设标准，完成官网、ERP系统等保测评，扩容运维堡垒机，搭建云网端协同防护体系，实现云资源本地+异地备份容灾，建成2个工

业互联网标识解析二级节点。同时严格遵循自主可控要求，完成国产终端选型发布，新建科研项目管理、MDM、ESB等数字化系统均实现核心系统国产化替代，以标准化、安全化、国产化建设保障信息系统的安全稳定、规范运行，确保信息传递与交互高效、可控。

## 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的监督与检查。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、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监督评价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。2025年，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部控制体系的监督。

### （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。

根据董监事改革的工作要求，公司控股子公司依法合规、分层分类设立董事会，依法逐步取消监事（会），修改公司章程，做好职责统筹整合。

公司对主要的投资收购项目均委派董事及高级管理人员，依法依规在重大投资、财务及筹融资管理、人事任免等方面行使权力，保证了公司经营管理的合规开展。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，避免损害公司和非关联股东的利益。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作出了明确规定，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、财务、法律、业务、安环等尽职调查，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。2025年，公司开展浙江大桥并购项目交接审计；对中亚北新、贺州北新开展重点项目投资评价，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、规范性文件的规定，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作出了明确规定。报告期内，公司信息披露工作按照制度规定办理并有序推进。

### 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。2025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、企业内部控制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、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性法规的事项 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2025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，现有内部控制制度符合中国

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的需要，能够保证股东会、董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：管理

北新集团建材股份有限公司董事会

2026年3月24日