

# 四川黄金股份有限公司

## 2025 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),结合四川黄金股份有限公司(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。经营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,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。

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）内部控制评价工作的范围

公司合并范围内（含母公司和子公司），按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要业务和事项以及高风险领域。

#### （二）纳入内部控制评价范围的业务和具体事项以及高风险领域

公司围绕内部控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素，对公司各项业务流程进行评价。纳入评价范围的主要业务和事项包括：治理结构、组织架构、采购业务、销售业务、工程项目、业务外包、信息系统、资金活动、财务报告、全面预算、资产管理、合同管理、内部信息传递、人力资源等。

重点关注的高风险领域主要包括募集资金、关联交易、信息披露等，在内部控制评价过程中给予了重点关注。

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。

### 四、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。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

#### （一）财务报告内部控制缺陷认定标准

1.公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准，以利润总额、资产总额为衡量指标，定量标准如下：

指标名称	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
利润总额	潜在错报金额<3%	$3\% \leq \text{潜在错报金额} < 5\%$	潜在错报金额 $\geq 5\%$
资产总额	潜在错报金额<3‰	$3\% \leq \text{潜在错报金额} < 5\%$	潜在错报金额 $\geq 5\%$

说明：定量标准中所指的财务指标值均为公司上年度经审计的报表数据。

2.公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷等级	定性标准
重大缺陷	1.控制环境无效。
	2.公司董事和高级管理人员的舞弊行为，内控系统未能发现或进行事前的约束控制。
	3.当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。
	4.对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正。
	5.审计委员会和内审部门对内部控制的监督无效。
重要缺陷	1.未依照公认会计准则选择和应用会计政策。
	2.未建立反舞弊程序和控制措施。
	3.对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制。
	4.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编制的财务报表达达到真实、准确的目标。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他财务报告内部控制缺陷。

## （二）非财务报告内部控制缺陷认定标准

1.公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准，以资产总额为衡量指标，定量标准如下：

指标名称	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
资产总额	潜在错报金额 $<1\%$	$1\% \leq$ 潜在错报金额 $<3\%$	潜在错报金额 $\geq 3\%$

说明：定量标准中所指的财务指标值为公司上年度经审计的报表数据。

2.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：

缺陷等级	定性标准
重大缺陷	1.严重违反法律法规，导致政府的重大诉讼，或导致监管机构的调查、责令停业整顿、追究刑事责任或撤换高级管理人员。
	2.缺乏民主决策程序、决策程序不科学，出现重大失误，给公司造成重大财产损失。
	3.公司存在遭受证监会重大处罚事件或证券交易所警告的情况。
	4.公司出现严重的质量、环境与职业健康安全事件。

缺陷等级	定性标准
	5.重要业务缺乏制度性控制，或制度系统性失效。
	6.管理层人员及关键岗位人员流失严重。
	7.公司被媒体频频曝光重大负面新闻，难以恢复声誉，直接影响公司生存发展。
	8.内部控制评价结果的重大缺陷未得到整改。
重要缺陷	1.公司存在大额资产运用失效的行为。
	2.公司关键经营业务存在缺乏控制标准或标准失效的情况。
	3.重要业务制度控制或系统存在缺陷。
	4.公司出现重要的质量、环境与职业健康安全事件。
	5.公司管理层存在重要越权行为。
	6.公司经营违规行为被主流媒体持续进行负面报道，影响公司公众形象和市场拓展。
	7.内控评价重要缺陷未完成整改。
一般缺陷	不构成上述重大缺陷或重要缺陷的其他非财务报告内部控制缺陷。

## 五、内部控制缺陷认定及整改情况

### （一）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。

### （二）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。

## 六、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项的说明。

四川黄金股份有限公司

董 事 会

二〇二六年四月三日