

公司代码：601069

公司简称：西部黄金

西部黄金股份有限公司

2024 年度内部控制评价报告

西部黄金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），结合本公司（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2024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

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

☒是 ☐否

2. 财务报告内部控制评价结论

☒有效 ☐无效

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。

3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

☒是 ☐否

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。

4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

☐适用 ☒不适用

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。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

☒是 ☐否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

☒是 ☐否

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。

1. 纳入评价范围的主要单位包括：西部黄金克拉玛依哈图金矿有限责任公司、西部黄金伊犁有限责任公司、西部黄金哈密金矿有限责任公司、乌鲁木齐天山星贵金属有限公司、西部黄金（克拉玛依）矿业科技有限责任公司、阿克陶科邦锰业制造有限公司、阿克陶百源丰矿业有限公司、富蕴恒盛铍业有限责任公司、西部黄金青河矿业有限公司、伊犁金元矿业开发有限公司、新疆蒙新天霸矿业投资有限公司。

2. 纳入评价范围的单位占比：

指标	占比（%）
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	92.08
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	91.74

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

组织架构、发展战略、货币资金管理、资产管理、采购业务、销售业务、工程项目管理、合同管理、招投标管理、金融衍生品业务、重大决策部署落实情况、贵重金属的库存管理、三重一大制度执行、制度体系建设等 14 个业务和事项的内控检查。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

三重一大制度执行、金融衍生品业务、贵重金属的库存管理及工程项目管理。

5. 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，是否存在重大遗漏

☐是 ☒否

6. 是否存在法定豁免

☐是 ☒否

7. 其他说明事项

无

(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股份公司及所属单位内部控制制度及评价管理办法,组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

☐是 ☒否

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。

2. 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:

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
缺陷分类	定量标准(财务报表的错报金额落在如下区间)%		
利润总额 资产总额	1、错报大于等于利润总额的 5%; 2、错报大于等于资产总额的 1%; 利润: 合并税前利润(未经审计财务报告)。	1、错报大于等于利润总额的 3%-5%; 2、错报大于等于资产总额的 0.5%-1%;	1、错报大于等于利润总额的 3%; 2、错报大于等于资产总额的 0.5%;

说明:

无

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1、董事、监事、高级管理人员滥用职权,发生贪污、受贿、挪用公款等舞弊行为; 2、舞弊或重大错报引起的以前年度财务报告重述; 3、公司审计委员会和内部审计机构对内部控制监督无力; 4、已经发现并报告给管理层的财务报告重大缺陷在合理时间里未加以改正。
重要缺陷	1、未经授权进行担保、投资有价证券、金融衍生品交易和处置产权/股权造成较大经济损失和不利影响的; 2、违规泄露财务报告、并购、投资等重大信息,导致公司股价严重波动或公司形象出现严重负面影响; 3、现金收入不入账、公款私存或违反规定;
一般缺陷	其他不构成重大缺陷或重要缺陷的其他财务报告内部控制缺陷。

说明:

无

3. 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:

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	直接财产损失金额 $\geq$ 1000万元	直接财产损失金额 $\geq$ 500万元 < 1000 万元	直接财产损失金额 < 500万元

说明：

无

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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1、缺乏民主决策程序，重大决策、重大事项、重要人事任命及大额资金使用的审批权限和程序不规范，导致决策重大失误或违规行为；2、违反国家法律法规，并受到重大行政监管处罚的。3、董事会对公司内控体系建设和运行未履行监督职责；4、重要业务缺乏制度控制或控制体系失效。
重要缺陷	1、反舞弊与控制无效；2、重要决策程序不科学导致重要失误；3、违反国家法律法规并受到处罚，造成较大经济损失的。4、其他对公司产生较大负面影响的情形。
一般缺陷	其他不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

说明：

无

(三). 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

1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

1.3. 一般缺陷

对报告期内发现的财务报告内部控制一般缺陷，均按照审计整改要求进行了即查即改。

1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

2.3. 一般缺陷

对报告期内发现的非财务报告内部控制一般缺陷，按照整改方案及时进行了整改，对暂时整改不到位的以前年度遗留事项，建立整改台账，明确整改部门、责任人，确定整改时限，由股份公司内部审部门持续跟进整改结果。

2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

☐是 ☒否

四. 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

☐适用 ☒不适用

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

☒适用 ☐不适用

2024 年内控运行情况：1.治理结构与制度建设方面。股份公司持续优化治理机制，清晰界定党委会、董事会、总经理办公会的权力边界，修订多项议事规则，强化董事会专门委员会职能，确保决策、执行和监督相互制衡。同时，以审计为契机，促使各子公司新建和完善管理制度 265 条，构建起全面且细致的制度框架，涵盖公司运营各环节，为规范管理提供坚实制度支撑，显著提升公司整体合规经营水平。2.在风险防控与审计监督领域。股份公司充分发挥巡视巡察、纪检监察、财务、审计的协同监督职能，围绕重点项目、关键业务和核心环节开展专项审计监督。通过资产质量审计，全面梳理不良资产，督促审计整改，优化资产结构，降低资产风险；在财务收支、工程项目和内控及风险管理审计中，精准揭示采购、销售、存货管理、工程结算、合同管理等方面的问题，提出整改建议 59 条，督查各子公司积极落实整改，对履职不力人员进行问责，有效遏制违规行为，强化风险防控意识，保障公司资产安全和运营稳定。3.公司内控体系仍存在薄弱环节。部分子公司在库存管理、工程结算依据等方面存在漏洞，反映出相关制度执行不到位，缺乏有效的监督和约束机制；合同管理方面，对采购方违约情况应对滞后，提示合同风险预警和处置机制有待完善；同时，制度与业务流程的深度融合不足，部分制度在实际操作中未能有效落地，影响内控体系的整体效能。

2025 年改进方向：1. 深化制度执行监督体系。建立多层级制度执行监督架构，引入量化考核指标，将制度执行的准确性、及时性纳入员工绩效考核体系，增强员工对制度的执行力。针对重点业务制度，

开展专项培训与考核，确保员工熟练掌握并严格执行制度要求，保障制度的有效落地。2. 完善风险动态防控机制。构建全面的风险监测系统，利用信息化手段实时收集市场、财务、运营等数据，对潜在风险进行动态评估与预警。针对不同类型风险，制定详细的应对预案。加强合同风险管理，对合同从签订到执行的全过程进行实时跟踪和监控。尤其关注合同签订前的审核工作，组织法律、财务、业务等多部门联合审查，确保合同条款严谨、责任明确，降低合同违约风险。3. 深化审计监督效能。依据 2025 年审计计划，扎实推进对各子公司的内控管理、工程项目等专项审计工作。在审计过程中，注重审计方法创新，充分运用数据分析技术提高审计效率和精准度。强化审计结果运用，对审计发现的问题进行深入分析，提出具有针对性和可操作性的整改建议，持续跟踪整改情况，定期通报整改结果，形成审计监督闭环，助力公司治理水平提升。

3. 其他重大事项说明

☐适用 ☒不适用

董事长（已经董事会授权）：唐向阳
西部黄金股份有限公司
2025年4月1日