

内部控制鉴证报告

铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司

容诚专字[2024]230Z1570 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	内部控制鉴证报告	1-3
2	内部控制自我评价报告	4-18



内部控制鉴证报告

容诚专字[2024]230Z1570 号

铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司（以下简称铜冠矿建）董事会编制的 2023 年 12 月 31 日与财务报告相关的内部控制有效性的评价报告。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供铜冠矿建为申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为铜冠矿建为申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

二、企业对内部控制的责任

按照财政部发布的《企业内部控制基本规范》和相关规定的要求，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是铜冠矿建董事会的责任。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对铜冠矿建财务报告内部控制的有效性独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对企业的所有重大方面是否保持了有效的与财务报告相关的内部控制获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括对与财务报告相关的内部控制的了解，评估重大缺陷存在的风险，根据评估的风险测试和评价内部控制设计和运



行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有限制，存在不能防止和发现错报的可能性。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，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。



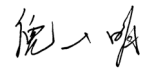

六、鉴证结论

我们认为，铜冠矿建于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。



（此页无正文，为铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司容诚专字
[2024]230Z1570 号内部控制鉴证报告之签字盖章页。）



中国注册会计师：  
汪玉寿
中国注册会计师：  
倪士明

2024 年 4 月 26 日



铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司

关于内部控制有效性的自我评价报告

铜陵有色金属集团铜冠矿山建设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（以下简称企业内部控制规范体系），结合铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）内部控制制度，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，公司董事会对公司 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、董事会对内部控制自我评价报告真实性的声明

铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司董事会及全体董事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，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立、健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证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，促进企业实现发展战略。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

二、内部控制目标和原则

（一）内部控制的目标

1、建立和完善内部治理和组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，保证公司经营管理合法合规以及经营活动的有序进行，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

2、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行。

3、规范公司经营行为，保证会计资料、财务报表及相关信息的真实、准确

和完整。

4、建立良好的内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现纠正错误、违规及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。

5、确保中国及境外子（分）公司所在国有法律法规、部门规章、规范性文件和公司内部规章制度的贯彻实施。

（二）内部控制建立和实施的原则

1、全面性原则。内部控制应贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司各种业务和事项。

2、重要性原则。内部控制应在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

3、制衡性原则。内部控制应在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。

4、适应性原则。内部控制应与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

5、成本效益原则。内部控制应权衡实施成本与预期效益，以适当成本实现有效控制。

三、内部控制基本情况

（一）内部环境

1、治理结构

（1）股东大会

根据《公司法》、《证券法》等法律、法规、规范性文件和公司章程有关规定，制（修）定了《股东大会议事规则》。该议事规则对股东的权利和义务、股东大会的职权、股东大会的召集与通知、股东大会提案、股东大会召开、股东大会决议以及决议的执行等作了明确的规定，保证了公司股东大会的规范运作。

（2）董事会

按照《公司法》以及其他相关的法律、法规、公司章程等的要求，制（修）

定了《董事会议事规则》。该议事规则明确了公司董事的职权和义务、董事会的职权和义务、董事长的职权和义务、董事会的召集与通知、董事会会议与记录等，保证了董事会的规范运作。制定了《董事会授权管理办法》和《董事会授权总经理决策管理办法》，明确了董事会授权的职责分工、授权程序行权规则、变更终止、监督检查等内容和授权总经理研究决策的原则和事项。董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会，制（修）定了战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会工作细则，规定了各专门委员会的构成和职责。另外公司还制（修）定了《董事会秘书工作细则》、《独立董事制度》和《派出董事、监事管理暂行办法》，规定了董事会秘书及独立董事的聘任、职权、义务等和派出董事的任免、管理、评价。制（修）定了《董事会审计委员会年报工作规程》，规定了财务年报的编制、审核、报告及会计师事务所续聘或改聘的规流程。

（3）监事会

根据《公司法》《公司章程》等有关规定，公司制（修）定了《监事会议事规则》。该议事规则对监事职责、监事会职权、监事会主席职权、监事会会议、会议召集与通知、决议与记录等作了明确的规定。该规则的制定并有效执行，规范了监事会内部机构的设置及议事程序，明确了监事会的职责权限，保证了监事会职权的依法独立行使，提高了监事会的工作效率和决策的科学性水平。另外公司还制定了《派出董事、监事管理暂行办法》，规定了派出董事、监事的任免、管理、评价，这些制度的制定并有效执行保证了监事会决策行为的合法性、合规性和合理性。

（4）总经理

根据《公司法》《公司章程》等有关规定，制（修）定了《总经理工作细则》。该制度对公司总经理的任职资格和任免程序、职权、责任与义务、总经理办公会议事范围、总经理办公会会议制度等做了明确的规定，为进一步规范公司总经理的职责权限及总经理办公会决策程序，规范公司经营运作和管理，保证公司总经理依法行使管理职权，促进公司经理层提高经营管理水平，保障股东权益、公司利益和员工的合法权益不受侵犯提供了有力保障。

2、内部组织结构

公司建立了与业务相适应的组织结构，各部门有明确的管理职责和权限，部门之间建立了适当的职责分工和报告制度，部门内部也存在相应的职责分工，以保证各项经济业务的授权、执行、记录等通过不同的部门相互配合完成，并保证不相容的岗位相互分离。

公司设置的职能部门有：市场部、工程部、安全环保部、人力资源部、财务部、证券部、审计部、办公室、党群工作部、后勤保卫部、技术中心、工贸分公司（管理职能并承担设备物资采购职能）等。通过合理划分各部门职责及岗位职责，贯彻不相容职务相分离的原则，使各部门之间形成分工明确、相互配合、相互制衡的机制，确保公司生产经营活动的有序健康运行，保障控制目标的实现。

3、内部审计监督体系

公司监事会依据《监事会议事规则》行使职权，对股东大会负责，对董事、经理和其他高级管理人员依法履行职责进行监督。

根据《审计法》、《审计署关于内部审计工作的规定》、及《中国内部审计准则》等有关法律法规及规范性文件要求，公司在董事会下设立了审计委员会，制（修）定了《董事会审计委员会工作细则》，明确审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，强化了董事会的决策功能；做到事前审计、专项审计，确保了董事会对经理层的有效监督，完善了公司内部控制。

公司设立审计部，制定了《内部审计管理制度》、《内部审计工作实施细则》和《境外子（分）公司内部审计管理办法》，对审计部审计范围、审计程序、审计职权、职业道德及境外子（分）公司内部审计等予以明确规定。其中特别强调内部审计机构负责人由具备相应的独立性、良好的职业操守和专业胜任能力的人士担任；采用定期和不定期的方式核查，审计部开展工作不受其他部门或者个人的干涉；内部审计机构对监督检查中发现的内部控制缺陷，按照企业内部审计工作程序进行报告；对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会报告。上述制度的制定和施行，从制度的层面为防范内部控制风险和提升管理效能奠定了基础。通过内部审计独立客观的监督和评价活动，对公司的内部控制制度的健全性、有效性进行审查和评价，有效降低内部控制风险，切实提高管理效能

及营运效率，为防范资产流失、资源浪费和优化组织结构流程提供有力的保障。

4、人力资源管理

根据《劳动法》及相关法律法规，公司建立了科学的聘用、考核、培训、晋升、工薪、请（休）假、离职、辞职、辞退、退休、社会保险缴纳等劳动人事制度，严格执行中国及境外子（分）公司所在国有劳动用工等方面的法律法规，保障员工的合法权益，建立健全激励和约束机制，不断增强员工的归属感和使命感；根据企业发展规划及各年度生产经营计划，制定合理的用人计划和员工培训计划，不断提升员工专业胜任能力并强化其职业操守，通过建立健全灵活的用人机制，保持企业的生存、发展和创新能力。以上制度汇编成册，采取定期组织新员工学习、公司公告栏张贴等措施多渠道、全方位地使这些制度得到充分的宣传和有效地落实。

5、企业文化

公司对多年发展的关键成功因素进行了系统梳理，形成了具有自身特色的企业文化理念体系，确立了“致力成为全球卓越的矿业工程服务商”的企业愿景，“追求卓越品质，服务全球矿业”的企业使命，“创造成就未来”的核心价值观，“求实、创新、合作、自强”的企业精神以及经营理念、管理理念、员工行为规范等。

公司印发了《员工手册》等，建立了企业文化识别系统，采取员工培训、局域网宣传、工地文化建设等措施保证企业文化落地。公司高层带头践行企业文化理念，利用行业协会、高层互访、展会、论坛交流等平台，积极向相关方传递企业文化。

（二）风险评估

公司在考虑战略目标、内部控制目标及发展思路、行业特点基础上，公司制定和完善了风险管理政策和措施，进行内控制度执行情况的检查和监督，确保业务交易风险的可知、可防与可控，保证了公司的经营安全。

公司制定了合理的控制目标，建立了有效的风险评估机制，以识别和应对与实现控制目标相关的内部风险和外部风险，确定相应的风险承受度。合理设置内部控制或对原有的内部控制进行适当的修改、调整，采取相应的策略，对已识别可接受的风险，制定风险预防控制项目和标准，明确控制和减少风险的方法，并

进行持续检查、定期评估。现阶段，公司面临的各类风险基本得到有效控制，识别的风险主要包括以下几方面：

（1）宏观经济环境引起的风险及其应对措施

本公司主营业务为矿山工程建设及采矿运营管理，下游行业为矿山开发行业。矿山开发行业作为国民经济的基础行业之一，与宏观经济联系较紧密。宏观经济的波动直接影响矿山开发行业，进而对本公司所处矿山开发服务行业造成一定的影响。若宏观经济长期不景气在全球范围内得不到有效控制导致矿山开发活动陷入低迷，则将抑制矿山开发服务行业的需求增长，给本公司的业绩增长带来不利影响。

应对措施：公司将密切关注宏观环境和政策变化，适时调整经营策略，加强与国内外大型矿业企业的合作，加大中高端市场开发力度，不断拓展国内国际市场。

（2）境外市场经营风险及应对措施

公司境外业务所在国赞比亚、刚果（金）、哈萨克斯坦、蒙古国、厄瓜多尔都属于发展中国家，经济欠发达，矿产资源丰富，因此未来“一带一路”沿线国家、非洲、中亚、南美国家仍将是公司境外业务拓展和深化的主要目标市场。尽管公司对于国际业务开展已经积累了较为丰富的经验，如果境外市场政治及经济环境政策、劳工保障政策、税收优惠政策、环境保护政策的变化均会对公司造成一定影响。在汇率方面，公司海外业务主要以美元、克瓦查等货币进行结算。

应对措施：公司加强对境外业务所在国政治及经济环境研究，建立了境外项目管理体系，定期开展境外项目风险识别和分析。公司采取利用合同条款防范、制定并执行汇率管理制度等措施，减少汇率波动对公司业务和经营状况产生的不利影响。

（3）安全生产风险及应对措施

公司所属矿山开发服务行业存在固有的高危性。在地下作业环境中，因工程及水文地质条件复杂，施工作业存在冒顶片帮、高空坠落、动火作业、涌水等安全风险。

应对措施：公司建立了系统的安全生产管理体系，制定了《安全生产管理制度》应急预案及安全生产总体应急预案和专项应急预案，坚持科学管理，严格执行各项制度。

（4）其他风险

其他风险主要为实际控制人控制风险。公司股东均已承诺不从事与本公司业务有竞争或可能产生竞争业务的活动，并承诺相互间的关联交易不妨碍本公司的利益，以公平、公正的原则处理与本公司的关系，以保障公司中小股东的利益。

公司结合不同发展阶段及业务拓展情况，持续收集与风险变化相关的信息，进行风险识别和风险分析，对各种风险采取适当的应对措施，并及时调整，以实现风险的有效控制。

（三）控制活动

1、不相容职务分离控制

公司在全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的不相容职务后，制定了各部门岗位工作职责，采取了相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

2、授权审批控制

根据授权的要求，公司明确了各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任，要求公司各级管理人员在授权范围内行使职权和承担责任。

3、会计系统控制

公司根据《会计法》和《企业会计准则》等有关规定，制订了统一的会计政策和会计核算制度，并采取有效措施保证公司整体及各独立核算主体按照会计政策和会计核算制度进行会计核算和编制财务报告。公司定期对各分（子）公司、项目部的报表进行分析，对分（子）公司、项目部的财务状况、经营成果及现金流量进行及时监测，通过财务报告了解各分（子）公司、项目部的经营财务状况。同时，公司对子（分）公司、项目部实施会计委派制度，建立了对各分（子）公司、项目部的会计机构人事监控体制。

4、财产保护控制

公司制订了各项资产的管理制度，对各类资产的购置、验收、记录、保管、使用、接触管理和处置等均有详细规定，资产统一由财务部门核算，履行会计监督职责。公司对资金、往来款定期核对，对固定资产、存货等定期或不定期盘点、核实，同时审计部门对资产盘点情况实行监督，以确保公司资产的安全完整。

5、运营分析控制

公司建立了较为全面的经营分析体系，综合运用市场、技术、采购、生产、财务等方面的信息，及时发现公司存在的问题或面临的困境，查明相关原因并提供解决方案。公司定期或不定期开展专项调查，根据监测到的异常信息或出于特殊管理需要，编制专项分析报告，为经营者解决问题或改善经营管理提供有用的信息。

6、预算控制

公司实行全面预算管理，明确各责任单位在预算管理中的职责权限，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，强化预算约束。在预算执行过程中，公司和各子(分)公司、项目部定期对预算执行情况进行分析，并根据分析结果采取改进措施，以确保预算目标的实现。

7、绩效考评控制

公司建立了“公司整体、职能部门、经营单位”三个层级的组织绩效管理体系和“经营层、中层管理人员、区队长、专业技术人员、技能操作和辅助服务人员”五个层次的员工绩效管理体系，实行绩效目标管理，制定了统一的评价标准和规范的考核流程，以保证考核的公开、公平、公正；对内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，将考评结果作为确定员工薪酬、职务任免、升降和奖惩等重要依据，强化了对员工的激励与约束。

8、业务控制

公司建立了针对资金营运、采购与付款、工程项目与收款、生产流程及成本控制、生产与仓储、资产运行和维护、对外投资、关联交易、对外担保、研究与开发、对子公司的管控等内部控制管理制度，涵盖了日常经营管理的各个方面，设置了各个业务的管理流程，以及相应风险点的控制措施。

9、突发事件应急管理

为加强对突发事件的应急管理，公司已建立重大风险预警机制和突发事件应急处理机制，制（修）订了《安全生产应急管理制度》、《生产安全事故应急预案》、《突发环境事件应急预案》、《境外突发安全事件应急预案》其相应的流程，确定了矿山生产作业事故、员工意外伤害、突发环境事件、自然灾害事件、社会公共事件等生产经营过程中突发事件的应急措施；同时设定风险预警标准，对可能发生的重大风险或突发事件，制定应急预案、明确责任人员、规范处置程序，确保突发事件得到及时妥善处理。

（四）信息与沟通

为保障信息得到正常有效地沟通，公司制（修）定了《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》《重大信息内部报告制度》、《信息公开暂行办法》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度，明确了各部门在信息收集处理中的职责，对信息的收集、处理、传递程序和传递范围做出了规定，保证信息得到系统的管理。

在公司内部，通过 ERP 系统、OA 办公系统、内部局域网等现代化信息平台 and 例行会议、评审会、跨部门交流会、项目小组会、通告等方式多渠道、全方位地加强公司内部之间的沟通，建立起完善的信息管理体系，促使信息系统人员能够有效地履行公司赋予的职责。针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效沟通渠道和机制。公司治理层、管理层、员工之间信息传递迅速、顺畅，沟通便捷、有效。

同时，公司要求各相关部门通过互联网、电子邮件、电话传真等现代化方式以及拜访、研讨会、市场调查、展览会、来信来访等传统沟通形式加强与投资者、债权人、行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等的沟通，充分获取外部信息，并及时将重要信息传递给公司，有助于公司及时处理外部信息。

（五）内部监督

公司设立监事会，制（修）定了《监事会议事规则》。公司监事会召开多次会议，审议通过了一系列议案决议，并提交了工作报告。对董事、经理及其他高管人员的履职情形及公司依法运作情况依法进行监督，履行了相应的职责。

公司设立审计委员会，制（修）定了《审计委员会工作细则》。公司设立内部审计部门，制（修）定了《内部审计工作实施细则》。内部审计部门对财务收支、经济活动、境外合规经营、重大关联交易行为和公司内部控制制度执行情况进行了定期和不定期的审计，并对关键部门采取突击检查形式，以充分确定内部控制是否得到了有效执行。经检查确认，公司的内部控制已按照既定制度执行且执行良好，公司各项内部控制制度已落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。内控制度的良好运行有效地防范了各种重大风险，公司的内部控制制度不存在重大缺陷。

另外，公司还通过开展法律法规培训，推进管理层及员工进一步增强合法经营、遵纪守法的法律意识，从而提升内部监督水平。

四、重点控制活动的实施情况

（一）资金营运管理

1、货币资金管理

公司根据《企业内部控制应用指引——资金活动》的规定，制定了《资金管理办法》等规章制度及相应的业务管理流程，对货币资金的收支和保管业务建立了严格的授权审批程序，确保不相容的业务岗位分离，明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定，明确了银行账户的开户、使用、变更、销户程序，并定期对银行账户进行销户，保证公司货币资金的真实可控。

2、筹资管理

公司根据《企业内部控制应用指引——资金活动》的规定制定了《筹资管理办法》等规章制度及相应的业务管理流程，明确了借款的授权审批程序以及操作流程。公司能够合理地确定筹资规模和筹资结构，选择恰当的筹资方式，严格地控制财务风险，降低资金成本，保证公司正常的生产经营活动的资金需求。

（二）采购与付款管理

公司制（修）订了《物资采购管理办法》、《财务审批管理办法》等内控制度，明确对采购与付款业务的授权批准方式、权限、程序、责任和相關控制措施。

（三）工程项目与收款管理

公司制（修）定了《招投标管理办法》、《合同管理标准》、《工程项目结算管理办法》、《外委项目结算管理办法》等规章制度及相应的业务管理流程，明确规定了工程项目的审查、审批，合同的起草、评审、签订，项目的执行和审查以及工程款的回收的相关控制。

（四）生产流程与成本控制管理

1、生产和质量管理

公司制定了《生产计划管理办法》、《施工技术管理办法》、《工程质量管理办法》、《体系管理手册》等规章制度及相应的业务管理流程，对生产计划管理、生产调度管理、现场管理、工程质量验收、质量控制等作了具体规范，并有成熟的运作经验。

2、成本费用管理

公司制（修）订了《财务成本管理办法》、《工程项目施工分包管理办法》、《能源（节能）管理办法》、《工程项目预算总成本编制管理办法》等规章制度，加强对成本费用的管理与控制。

（五）生产与仓储管理

公司制定了《存货管理办法》、《物资验收入库管理办法》、《物资保管管理办法》、《周转材料和低值易耗品管理办法》等规章制度及相应的业务管理流程，明确规定负责部门，规范流程，同时设置了定期或者不定期检查盘点的监督和考核程序。

（六）资产运行与维护管理

公司制定了《设备固定资产管理办法》、《设备使用、修理与保养管理标准》、《设备租赁管理办法》等规章制度以及相应的业务流程，对固定资产的购置流程、设备管理、维护保养、出租出借、转让报废等，以及无形资产的申请、维持、放弃等作了具体规范。

（七）对外投资管理

公司制定了《对外投资管理制度》，对投资的立项、审批、跟踪管理、处置等作了具体规范。

（八）关联交易管理

为规范公司关联交易，保证关联交易的公允性，公司依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》的有关规定，制定了《关联交易管理制度》和《规范与关联方资金往来的管理制度》，对关联交易的范围、决策程序、信息披露等方面作了严格规定，规范与关联方的各项交易活动，保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益。

（九）对外担保管理

公司根据有关规定，制（修）定了《对外担保管理制度》，在公司章程和对外担保管理制度中明确了股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限，规范公司对外担保行为，有效控制公司对外担保风险。

（十）研究与开发管理

公司制定了《科技项目管理办法》具体规定了选题预研、立项报告、研究试验、生产试验和技术总结五个程序的具体控制制度。

（十一）对子公司的管控

公司制(修)定了《子公司管理办法》，从对子公司的组织结构和人员的控制、对子公司业务层面控制、对子公司财务报表编制及质量控制三个方面加以管理，以保证子公司经营合法合规以及与公司经营战略的一致。制（修）定了《境外子（分）公司财务检查管理办法》、《境外子（分）公司内部审计管理办法》，规定了财务检查内容及要求，加强了对子公司监督。

（十二）公开承诺管理

公司制定了《承诺管理制度》，明确了公开承诺的要求、内容及承诺人的权利和义务等，规范了控股股东、实际控制人、关联方、收购人以及公司的承诺及履行承诺行为，切实保护中小投资者合法权益。

（十三）、经理层向董事会报告制度

公司制定了《经理层向董事会报告制度》，明确了报告原则、报告要求、报告内容及机制。

五、内部控制缺陷和改进措施

（一）财务报告内部控制缺陷认定

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司及所属子（分）公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

（二）非财务报告内部控制缺陷认定

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司及所属子（分）公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

综上所述，本次内部控制评价未发现重大缺陷和重要缺陷。

（三）内部控制的进一步完善措施

公司现有内部控制制度能够适应公司管理的要求，能够为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，能够为公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规有效遵循提供保证，能够保护公司资产的安全、完整。

为了满足公司高质量发展的需求，保证经营目标实现，防范、纠正错误与舞弊，结合公司内部控制制度有效性检查监督情况，公司计划采取以下措施持续完善内部控制体系。

1、随着公司业务快速发展，现有内部控制制度体系中可能存在与公司发展内外部环境不相适应的情况，公司计划定期组织专门人员对公司现有内部控制制度进行梳理，找出不能完全适应公司管理要求的内部控制制度中的相关条款，并进行修订完善。以保证内部控制制度框架体系更有效适应公司整体发展规划。

2、随着公司经营规模的发展，对人才的需求也在不断增加，人才的培养、引进与公司规模发展尚不能形成良好的匹配，人力资源的不足将很有可能在一定程度上制约公司发展。随着人员的不断增加，人员在素质、文化方面的差异将更为突出，公司计划加强人力资源方面培训，加强各项制度的学习，并不断完善薪酬考核体系。

3、进一步加强内部审计的监督作用。适当增加内部审计人员，强化内部审计的独立性，逐步扩大内部审计范围和力度，提高内部审计人员的素质，切实解决内部审计中发现的问题，保障公司按管理层的决策运营，防止企业资产流失，

切实保障股东权益。

4、进一步健全全面预算制度，由财务部门牵头，结合生产、采购、销售等业务部门，使预算编制基础、编制依据和涵盖范围更为全面、充分，同时强化在实际执行中计划与实际的差异分析及分析结果利用的工作，更好地落实成本费用控制。

六、评价结论与意见

（一）关于内部控制的评价结论

1、公司及所属子（分）公司已按照既定内部控制检查监督的计划完成工作，内部控制检查监督的工作计划涵盖了内部控制的主要方面和全部过程，为内部控制制度执行、反馈、完善提供了合理的保证。

2、公司及所属子（分）公司按照逐步完善和满足公司持续发展需要的要求判断公司的内部控制制度的设计是否完整和合理，内部控制的执行是否有效。判断分别按照内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素进行。

3、公司及所属子（分）公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业特点和公司多年的管理经验，保证了内部控制符合公司生产经营需要，对经营风险起到了有效控制作用；公司制订内部控制制度以来，各项制度均得到有效执行，对公司加强管理、规范动作、提高经济效益以及公司长远发展起到了积极有效的作用。

4、公司及所属子（分）公司已按《企业内部控制基本规范》的要求在所有重大方面有效保持了与财务报告相关的内部控制。

（二）对现有公司治理机制的评估意见

公司董事会认为，公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。

（此页无正文，系铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司关于内部控制有效性的自我评价报告盖章页）



铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司董事会

2024年4月26日