



招金国际黄金股份有限公司

2025 年度内部控制评价报告

招金国际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”），结合招金国际黄金股份有限公司（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的基础上，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。经理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：股份公司本部以及下属矿业板块企业及其他子公司。

2. 纳入评价范围单位占比

指标	占比（%）
资产总额占公司合并财务报表资产总额的	100%
营业收入占公司合并财务报表营业收入总额的	100%

3. 内部控制评价范围的主要业务和事项包括

公司的组织架构、人力资源和企业文化、风险评估、信息与沟通、资产管理、采购业务、销售业务、合同管理、投资管理等方面。

（1）组织架构

公司根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“公司法”）《中华人民共和国证券法》等法律法规要求建立了较为完善的法人治理结构，制定了规范的议事规则，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了有效的职责分工和

制衡机制。

股东会享有法律法规和公司章程规定的合法权利，公司严格按照公司章程的要求召集、召开股东会，严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，维护上市公司和股东的合法权益。

董事会对股东会负责，行使企业的经营决策权。董事会建立了战略发展、提名、薪酬、审计、风险控制委员会，以提高董事会决策的专业性。2025 年 6 月 18 日，公司召开股东会，修订《公司章程》，取消监事会，由审计委员会行使《公司法》规定的监事会的职权。审计委员会依法检查公司财务，对上市公司董事、高级管理人员遵守法律法规、深圳证券交易所相关规范和公司章程以及执行公司职务的行为进行监督。

经理层负责组织实施股东会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

公司结合自身业务特点和内部控制要求设置内部机构，明确职责权限，已形成了一套包括矿业投资、人事、财务、行政管理的完整、高效的管理体系，为公司的规范运作、持续健康发展打下了坚实的基础。

(2) 人力资源

公司建立了完善的人力资源管控体系，并随着公司发展不断完善、健全。2025 年参照国有企业和上市公司要求，制定了《人力资源管理制度》《总部定岗定编定员实施方案》《海外派驻人员管理办法》《董事、高级管理人员薪酬制度》《董事、高级管理人员离职管理制度》等人力资源相关制度，对公司劳动人事管理、员工招聘、员工培训、干部选拔任用、出国（境）证照使用、薪酬绩效考核、外派人员管理等进行规定并积极落实。公司高度重视人力资源在企业发展中的重要作用，努力建立员工培训长效机制，储备高端人才和专业技术人才，通过建立完善的激励约束机制，改进人力资源管理政策，促进企业团队的融合和发展。

(3) 企业文化

企业文化是企业战略的核心，公司注重企业文化建设，深植“金脉承千年，仁义结天下”的文化基因，坚守“合规创效、合智创新、合心共赢、合力共进”的核心准则，以“大道合行：企业靠员工发展，员工靠企业幸福”为核心理念，凝聚发展力量。公司践行“三千精神、四方满意、五优竞赛”的文化导向，秉持诚信务实、创新奉献的精神，坚信员工是发展根本，搭建成长平台，实现企业与员工共成长、同幸福。公司以“繁荣地方经济、拓展百年品牌、善用有限资源、

共创无限价值”为使命，怀揣“人本和谐、国际一流、持续开拓”的愿景，深耕黄金产业、深耕国际布局，让黄金至纯本色彰显企业担当，让文化赋能企业高质量发展，共赴美好未来。

(4) 风险评估

为促进公司持续、稳定、健康发展，实现经营目标，公司根据既定的发展策略，结合不同发展阶段和业务拓展情况，全面系统地收集相关信息，及时进行风险评估，动态进行风险识别和风险分析，并相应调整风险应对策略。

(5) 信息与沟通

公司建立、健全重大信息内部报告制度和信息披露制度，充分重视对各层级管理人员的信息披露合规性教育。报告期内，公司能够按照《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》等法律法规以及公司信息披露相关管理制度等规定，真实、准确、完整、及时地在指定媒体披露信息，履行信息披露义务，同时加强信息保密工作，确保信息披露的公平性、公正性。

(6) 资产管理

公司实行资产集中管理与控制、分级负责与监督的资产管理体制，《财务管理制度》中资产处置指引章节，明确了资产处置范围及处置权限、审批流程、监督与责任追究等，对公司资产实施全生命周期规范化管理，确保资产安全完整、配置合理、处置合规，提升资产使用效益。

(7) 采购管理

公司制定了《招标投标管理办法》，明确了招标投标的类别、范围、标准和程序，通过规范采购方式的选择、流程审批、合同的谈判及签署、供应商的评估与管理、货物的验收入库管理、款项的结算与支付，有效确保采购业务的合规性、采购成本的合理性以及供应链的稳定性。

(8) 销售管理

公司通过规范销售合同的谈判及签署、生产计划制定与执行、货物发运与验收、收入确认与款项结算相关环节，完成了销售流程的风险管控，有效确保销售业务的合规性以及公司整体的经营效率。

(9) 合同管理

2025 年，公司制定了《法律事务管理制度》，明确了合同订立的范围、应具备的主要条款、主管责任部门、合同的签订、履行及归档等相关事项，进一步规范合同管理流程，防范合同法律风险，保障公司经营活动合法合规、有序开展，



同时与资产管理、财务管理等相关制度形成协同，完善公司内部管理体系。

(10) 重大投资活动

公司 2025 年坚持审慎、安全、合法、有效的原则，根据投资目标和规划，合理安排资金投放结构，科学确定投资项目。

报告期内，公司无重大对外投资业务。

4. 2025 年公司重点关注的高风险领域主要包括

黄金产品市场需求及市场价格波动风险、燃油等原材料价格波动风险、关联交易风险及信息披露风险。

5. 上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域是否涵盖了公司经营的主要方面

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上市公司内部控制报告披露的相关规定，结合公司内部控制管理制度规定，对 2025 年度内部控制执行情况，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：

缺陷认定	潜在错报的金额
重大缺陷	错报 \geq 合并会计报表营业收入的 3%
重要缺陷	合并会计报表营业收入的 0.5% \leq 错报 $<$ 合并会计报表营业收入的



	3%
一般缺陷	错报 < 合并会计报表营业收入的 0.5%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷认定	定性标准
重大缺陷	1. 控制环境无效； 2. 发现公司董事、高级管理人员的任何舞弊； 3. 当期财务报表存在重大错报，内部控制在运行过程中未能发现该错报； 4. 审计委员会和内部审计机构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、完整的目标。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他内部控制缺陷。

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：

缺陷认定	潜在风险事件可能造成的直接财产损失金额
重大缺陷	直接财产损失金额 \geq 合并会计报表营业收入的 3%
重要缺陷	合并会计报表营业收入的 0.5% \leq 直接财产损失金额 < 合并会计报表营业收入的 3%
一般缺陷	直接财产损失金额 < 合并会计报表营业收入的 0.5%

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：

缺陷认定	定性标准
重大缺陷	1. 违反国家法律、行政法规和规范性文件； 2. 决策程序导致重大失误； 3. 涉及公司生产经营的重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效； 4. 信息披露内部控制失效，导致公司被监管部门公开谴责； 5. 内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改；



	6. 其他对公司产生重大负面影响的情形。
重要缺陷	1. 重要业务制度或系统存在缺陷； 2. 内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改； 3. 决策程序导致出现一般性失误； 4. 其他对公司产生较大负面影响的情形。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他非财务报告内部控制缺陷

(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

内部控制流程在日常运行中可能存在一般缺陷，由于公司内部控制已建立自我评价和内部审计的双重监督机制，财务报告内部控制缺陷一经发现确认即采取更正行动，使风险可控，对公司财务报告不构成实质性影响。

1.4 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 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

内部控制流程在日常运行中可能存在一般缺陷，由于公司内部控制已建立自我评价和内部审计的双重监督机制，非财务报告内部控制缺陷一经发现确认即采取更正行动，使风险可控，对公司财务报告不构成实质性影响。

2.4 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 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

无

董事长：翁占斌

招金国际黄金股份有限公司

2026 年 4 月 10 日