

山东黄金矿业股份有限公司

2022 年度内部控制评价报告

山东黄金矿业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2022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：纳入评价范围的主要单位包括：山东黄金矿业股份有限公司、山东黄金矿业股份有限公司新城金矿、山东黄金矿业(莱州)有限公司、山东黄金矿业(莱州)有限公司三山岛金矿、山东黄金矿业(莱州)有限公司焦家金矿、山东黄金冶炼有限公司、山东金洲矿业集团有限公司、山东黄金矿业(鑫汇)有限公司、山东黄金矿业(玲珑)有限公司、山东黄金矿业(沂南)有限公司、赤峰柴胡栏子黄金矿业有限公司、山东金石矿业有限公司、山东黄金矿业(莱西)有限公司、甘肃西和县中宝矿业、福建政和源鑫矿业、山东黄金归来庄矿业、山东黄金集团蓬莱矿业、山东黄金矿业(香港)有限公司、山金金控资本管理有限公司、深圳市山金矿业贵金属有限公司、山金重工有限公司。

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	86.53
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	95.93

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

3.1 组织架构

公司建立了以股东大会、董事会、监事会和经营管理层等“三会一层”为主体、规范运作的法人治理结构，设置了与公司生产经营和规模相适应的组织职能机构，形成了既有明确的责任分工，又相互配合和制约的内部控制体系，保障了日常运营有序进行。公司始终密切关注相关法律、法规和外部监管部门的最新要求，并据此及时调整、完善公司的内部控制体系，从而保证了公司内部控制体系的有效性。

(1) 股东大会：股东大会是公司的最高权力机构，依法决定公司的经营方针和重要投资计划、选举和更换董事、监事，审议批准董事会、监事会报告，审议批准公司利润分配方案等重大事项。

(2) 董事会：董事会是公司的决策机构，对公司内部控制体系的建立和监督负责，建立与完善内部控制的政策和方案并监督执行。公司现任董事会由9名成员组成，其中：独立董事3名。董事会秘书负责董事会的日常工作。2022年，公司共召开14次董事会会议，其中定期董事会会议4次，董事会临时会议10次。

(3) 监事会：公司监事会是公司的监督机构，负责对公司董事、高级管理人员的履职行为和公司、

子公司的财务状况进行监督检查。公司现任监事会由 3 名成员组成，其中：职工监事 1 名。

(4) 董事会专门委员会：公司董事会设立了战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会等四个专门委员会。战略委员会主要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；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；提名委员会主要负责对公司董事、高管人员的人选、选择标准和程序进行选择并提出建议；薪酬与考核委员会主要负责制定公司董事及高管人员的薪酬政策、方案与考核标准，并定期进行考核。2022 年，公司组织召开会议 12 次，其中审计委员会 6 次，薪酬与考核委员会 2 次、提名委员会 2 次、战略委员会 2 次。

(5) 经营管理层：公司管理层负责内部控制制度的制定和有效执行，通过组织、协调、管理、监督各职能部门行使经营管理权力，保证公司的稳健经营和正常运转。公司明确了高级管理人员的职责，贯彻不相容职务相互分离的原则，并形成了相互制衡机制。

2022 年，公司以发展战略为导向，以增强企业活力和竞争力为目标，以强化专业管理、优化资源配置、提升组织效能为着力点，秉持专业协同、精简高效、积极稳妥的原则，按照集团化管控、专业化管理、集约化运营的要求，构建起以“强化总部战略管控职能、提升总部服务能力、明晰二级单位专业化管理边界、优化三级企业归属”的科学规范、运行高效的三级管理组织架构，为高质量发展提供坚强的组织保障。

3.2 发展战略

公司已制定董事会战略委员会工作制度，明确了董事会及其战略委员会负责公司的发展战略管理，战略管理机构能够充分履行职责和引领公司科学发展。结合公司所面临的机遇、挑战及内外部发展形势的变化，及时修改完善“十四五发展战略和规划、三年滚动发展规划（2022-2024）；同时，注重协调衔接，确保规划上下贯通，对接重点项目，谋划好“十四五”期间拟实施的重大项目，以重大项目为抓手做好规划落地实施。通过有效的战略管理，合理规避战略风险并充分抓住战略机遇，确保公司未来持续、稳健地发展和规范经营。

3.3 社会责任

公司对履行企业社会责任非常重视，对生产安全、节能降耗、环境保护、员工权益等方面制定了完善的管理制度以及应急预案，切实做到经济效益与社会效益、短期利益与长远利益、自身发展与社会发展相协调，实现企业与员工、企业与社会、企业与环境的健康和谐发展。

公司在报告期内严格落实国务院“十五条硬措施”和省委省政府“八抓二十项创新举措”，安全生产企稳向好的态势和基础得到有效巩固，在产矿山持续保留在绿色矿山名录中，10 家企业入选 2022 年度省级“健康企业”，公司成功入选中国上市公司协会组织评选的 2022 年度上市公司 ESG 优秀案例。

3.4 企业文化

公司在生产经营过程中逐步形成了一套完整的适应公司整体价值观、经营理念、企业精神的文化规范，切实做到企业文化与发展战略和经营管理有机结合。报告期内紧紧围绕公司发展战略，强化企业文化打造，丰富品牌文化内涵、拓展文化建设路径、加强国际文化交流融合，围绕打造国际一流示范矿山，做好发展战略宣传；同时，加强和改进意识形态工作，编制和组织签订意识形态工作责任书，强化公司和谐发展的氛围。公司还利用报刊、网络等媒体，讲好山金故事，多维度展示良好品牌形象，塑造一流企业文化。公司坚持正面宣传导向，在新华社、人民日报等主流媒体推出“最美山金人”报道，央视栏目组走进基层企业。公司还开通微信公众号、视频号、抖音号发布最新动态，传播了企业文化，凝聚了改革发展动力。公司还坚持文化领航，深入宣传“四个山金”发展理念，组织评选公司劳模、先进工作者，救助困难职工。组织召开一线员工座谈会，营造了充分尊重矿工、真情关爱矿工、紧紧依靠矿工的良好氛围，进一步凝聚员工拼搏奋进力量。

3.5 风险管理

公司制定全面风险管理办法，定期开展风险识别工作，广泛、持续不断地收集与企业风险和风险管理相关的内外部初始信息，报告期内总部层面共识别出涉及办公室、战略规划部、人力资源部、运营管理部等 15 个部门及 79 项风险点；梳理子公司 15 项重大重要风险基础上进行汇总整合，初步形成公司

2022 年风险信息数据库；公司以季度动态监测为抓手，持续跟踪各类重大重风险，持续、扎实、有效地防范化解各类风险。

3.6 内部信息传递

公司根据内部生产运营的实际情况，通过数字化转型与升级手段，建立了高效、完善的信息传递机制，使内部信息传递及时、准确、严密。信息传递涵盖了自上而下、自下而上的财务会计信息、生产经营信息、资金运作信息、人员变动信息、技术创新信息、综合管理信息等，各级管理人员能够根据各自岗位及时掌握相关信息和指令并正确履行职责；同时，在内部各管理层级之间能有效沟通和充分利用信息的基础上，通过报告审核和保密制度充分保证了信息的质量和保密性，促进了企业生产经营管理信息在各管理层级之间的有效沟通和充分利用。

3.7 内部监督

公司制定了内部监督制度，明确内部审计机构和其他内部机构在内部监督中的职责权限，规范内部监督的程序、方法和要求。

结合内部监督情况，公司定期对内部控制的有效性进行自我评价，出具内部控制自我评价报告。企业制定了内部控制缺陷认定标准，对监督过程中发现的内部控制缺陷，分析缺陷的性质和产生的原因，提出整改方案，采取适当的形式及时向董事会或者经理层报告。

3.8 人力资源

公司建立了完善的人力资源管控体系，并适应企业发展需要，不断修订完善人力资源制度。公司根据发展战略和人力资源管理现状，结合生产经营实际需要，制定年度人力资源工作计划，有序开展人力资源管理，并将招收高校毕业生工作与企业人才储备紧密结合，多次公开发布招聘公告，全年通过公开招聘大量人才。

公司 2022 年制定实施年度培训计划，不断巩固强化中层干部、管理人员、技术人才、技能工人全方位培训体系。全年组织线上线下培训 123 期，累计参训学员 22234 人次。其中线上培训（线上录播及直播培训）26 期，16332 人次；线下培训（校内+企业现场）97 期，5902 人次。持续发挥公司职业技能鉴定平台作用，开展黄金矿业特有工种职业技能“三层六级”的自主评价，2022 年 231 人取得职业资格。扎实做好职称评审工作，进一步优化了公司技术人才队伍结构。

3.9 营运资金管理

公司制定和完善了内部会计控制制度、流程等管理规定，形成了完整的资金活动控制体系，并严格按照公司制度和公司内部申请、授权、批准、审验的资金管理程序开展资金活动。由财务部门统一归口管理，各控制环节的职责权限清晰明确。

3.10 融资管理

公司制定和完善了资金管理办法、内部资金借贷计价暂行办法等制度，规范了公司融资管理程序，发挥公司资金规模优势，提高公司整体资信和资金运作能力，实现公司整体利益最大化，有效防范财务风险。报告期内公司面对复杂严峻的内外部发展形势，广开渠道保障资金，加强统筹防范资金风险。充分发挥资金归集管理的金融协同作用，整合利用闲散资金，有效缓解企业资金压力、支持企业复工复产。公司与多家银行进行商务洽谈活动，扩大了融资授信额度，为资金需求及资金链安全提供了有效保障。

3.11 投资管理

公司建立了完整的投资管理体系，企业根据自身发展战略，科学确定投资目标和规划，完善严格的授权、批准、审验等相关管理制度，明确投资、环节的权限和岗位分离要求，定期或不定期检查和评价投资情况，落实责任追究制度，确保投资活动安全和有效运行。

3.12 采购业务

公司建立了完整的采购管理体系，所有采购环节均有制度或流程进行指导及管控。公司还根据业务实际情况以及外部环境的现有情况，于报告期内全面梳理公司采购业务流程，完善集中采购制度建设，并将流程与实际执行情况进行逐一对标分析，重点对授权、申请、计划、审批、采购、验收等环节进行审核，确保了采购控制措施的有效性。公司采购管理的所有环节基本实现了信息化，在保证程序合法合

规的同时，有效提升了采购工作的质量效益。通过信息系统的制约及规范作用，极大地提高了采购工作的效率及标准化程度，保证阳光透明，持续降低采购成本，使公司的采购活动能够及时满足企业的生产需要。

3.13 资产管理

公司根据实际生产需要，制定并实施了一套完整的资产管理制度，按固定资产、无形资产、存货等项目分类管理，并在报告期内组织运营、物资、车间等多方力量，开展了资产全面清查工作，全面、准确地掌握资产情况，并全面开展资产盘活工作，对公司及所属企业闲置、呆滞资产进行有效盘活；同时，通过对内部资产清查、评估、调拨等程序进行优化，调拨手续、审批流程逐步简化、管理效率不断提升，进一步提高了资产管理水平。公司按照全年的运营计划，保证存货的合理库存量，还从根源上分析和解决问题，有序推进两金压降；及时更新及检修固定资产，保证生产运营的安全进行；明确无形资产的权属管理，保证了公司持续发展能力，避免法律纠纷，保证了各项资产真实、完整，提高了资产使用效率。

3.14 资源管理

公司根据自身发展战略，建立完善了资源管理体系，科学确定资源规划和资源投资计划，加强了各项资源管理，全面梳理资源管理流程，及时发现资源管理中的薄弱环节，切实采取有效措施加以改进。完善严格的矿权获取、办理、处置等各环节的职责权限和岗位分离要求，定期或不定期维护更新资源储量情况，确保资源储量符合企业资源规划。

3.15 黄金交易

公司结合企业实际情况及国家相关法律、法规规定，建立了交易决策工作机制，在交易决策委员会整体部署下，交易中心准确研判市场，科学制定策略，报告期内自产黄金销售取得较好业绩。交易中心不断提升风控意识，强化制度建设，持续梳理完善相关业务制度，形成了一套完整的交易中心业务风险管理体系；同时，还全面梳理了销售黄金、白银等产品业务流程，完善了公司销售结算业务相关管理办法，严格各种产品出入库等签批手续。通过前期充分调研、系统定制化和全方位技术改造升级，“交易信息化管控平台”项目二期进入实施阶段，实现了管控手段的不断提升；通过采取加强责任考核、审计监督等有效的管控措施，确保销售目标的实现。

3.16 研究与开发

公司牢牢把握“科技是第一生产力”的发展理念，把创新作为企业可持续发展的不竭动力，根据发展战略及同行业技术水平，积极关注行业技术改变与进步，推进科技研发，向创新要效益、要效率。公司于报告期内获批“非煤矿山安全风险监测预警国家矿山安全监察局重点实验室”和“自然资源部深部金矿勘查开采技术创新中心”。

3.17 工程项目

公司根据发展战略实施情况，重新梳理扩大再生产投资计划，严格控制投资项目规模，突出关键性工程。公司加强建设项目管理，规范建设项目实施跟踪控制，紧盯重点工程进度和质量管理。公司坚持重点项目关键工程旬报、项目建设月报等制度，第一时间掌握相关事项进展情况。于报告期内公司全面梳理了工程项目管理流程，完善了工程建设管理办法，对工程立项、招标、施工、验收、造价、后评价等环节的风险点及工作流程明确了职责权限，加强了工程建设全过程的监控，确保工程项目的质量、进度、成本得到有效控制。

3.18 担保业务

公司为加强担保管理，制定了担保管理办法，严格规范权属企业担保权限和范围，明确规定担保业务审核程序。定期对企业融资担保事项进行跟踪和监控，对担保期间内被担保企业以及担保项目的资金使用与回笼状况、财务状况及债务主合同执行情况进行跟踪，加强风险防控，规范资本运营，依法及时处理对其偿债能力产生重大不利影响的事项，控制融资担保风险。

3.19 财务报告

公司严格遵照会计准则等政策规定，结合企业经营业务特点，制定了统一会计核算手册、成本费用核算办法等相关财务核算制度，并不断优化完善。根据准确完整的会计账簿记录和其他有关资料编制财

务报表及附注，严格控制财务报告的使用，对公司年度财务报告经注册会计师审计后出具审计报告。公司还重视财务报告的分析工作，重新梳理财务分析体系与架构，高点站位、全局谋划，设计全面、合理的分析报表及模板，通过对主要指标变动、重大事项变更等方面的研究分析，全面反映公司整体经济运行状况，深挖数据背后根源，及时预警有关风险，为经营管理决策提供有益参考，不断提高公司的经营管理水平。

3.20 税务管理

公司在报告期间编制并完善了发票管理制度，规范了发票的领购、保管和使用，发票的取得，外来发票审核等流程，加强了公司税务管理体系。

3.21 全面预算

公司实行全面预算管理，根据公司制定的发展战略目标，确定年度经营目标，逐层分解、下达于公司内部各职能部门及下属分、子公司，对公司经营活动全过程进行控制和管理。公司制定了全面预算管理制度，并设立预算管理机构履行预算管理职责，统一协调公司本部及下属公司的全面预算编报和日常管理，设计并执行适合公司实际的“自上而下、自下而上、上下结合”的年度预算编制、调整、分析与考核流流程，并通过月度跟踪，加强对预算工作的监督，对预算执行情况进行动态监控，并实行严格的绩效考核，保证预算管理的有效执行。

3.22 合同管理

公司建立了一套完善的合同管理体系，于报告期内全面梳理和优化合同管理流程，完善合同管理制度，强化合同归口管理，对接公司系统优化 COP 合同系统与改进功能，开展在线合同答疑，及时解决公司及所属企业合同审核流程中遇到的各类疑难问题。公司还加强对合同的立项研究、前期谈判、文本审核、审批签订、履行验收及归档等环节的管理职能，注重对合同的全过程进行有效管理。公司对合同管理开展专项审核并定期出具简报，发现问题及时加以改进解决。经过报告期内对合同管理业务专项整理，公司对该业务中的薄弱环节采取了相应的管控措施，促进了公司合同有效履行，防范和降低了公司合同风险，保障了企业持续健康运行。

3.23 综合管理

公司建立 COP 会议系统会议室使用操作手册、公司总部公务车及驾驶员管理暂行规定、档案管理制度、印章管理制度等综合管理制度，完善了综合管理体系。综合协调、内务管理促进了公司各项工作正常有序运转，提高了公司工作效率，保障顺利完成各项任务。

3.24 信息系统

公司在报告期内围绕公司“十四五”规划，按照省国资委要求对公司“13351”数字化转型规划结合公司实际进行了详细分析，制定了专项的数字化转型实施方案，提出 9 大类、18 大项的数字化专项项目建设计划，更好的推动了数字化转型工作的开展，并完成山金云一期软件授权扩容、集中云管理平台项目、山东黄金 IT 运维管理系统(一期)、山东黄金新一代 ERP 项目(二期)优化内容、COP 与 ERP 系统集成、信息安全规划落地(一期)等项目年度建设目标。在公司软件正版化方面公司总部办公计算机的操作系统、WPS 办公软件和中望 CAD 正版化使用率为 100%。同时，公司还保障信息化网络运维设施建设，加固了信息安全屏障。

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司所有重要业务部门、重大业务事项和高风险领域，不存在重大遗漏。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

营运资金管理风险、融资管理风险、投资管理风险、资产管理风险、财务报告风险、黄金交易风险、采购管理风险、合同管理风险、信息系统风险等。

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《内部控制制度》、《内部控制手册》、《内部控制评价手册》、《2022年度内控评价工作方案》，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
总收入	错报≥总收入的 3%	总收入的 3%>错报≥总收入的 1%	错报<总收入的 1%

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	出现以下或类似情形的，认定为重大缺陷： (1) 与财务报告相关控制环境无效； (2) 董事、监事和高级管理人员与财务报告相关舞弊行为； (3) 外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报； (4) 重述以前公布的财务报告，以更正由于舞弊或错误导致的重大错误； (5) 已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未予改正； (6) 公司风险评估职能无效； (7) 公司内控与风险管理委员会和监察审计室对内部控制的监督无效； (8) 其他对财务报告使用者作出正确判断产生重大影响的缺陷。
重要缺陷	除符合重大缺陷标准以外的其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。
一般缺陷	除符合重大缺陷标准以外的其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷

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
金额标准	直接损失≥1000 万元	1000 万元 > 直接损失 ≥ 300 万元	直接损失 < 300 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	出现以下或类似情形的，认定为重大缺陷： (1) 违犯国家法律、法规或规范性文件； (2) 重大决策程序不科学； (3) 制度缺失可能导致系统性失效； (4) 重大或重要缺陷不能得到整改； (5) 对环境造成巨大破坏； (6) 致使重特大生产安全或职业危害事故； (7) 公司声誉造成难以弥补的损害； (8) 其他对公司造成重大影响的情形。
重要缺陷	除符合重大缺陷标准以外的其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷
一般缺陷	除符合重大缺陷标准以外的其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷

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

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. 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

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. 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

报告期内，公司不存在其他可能对投资者理解内部控制自我评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

未来期间，公司将在本次评价的基础上继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：李航
山东黄金矿业股份有限公司
2023年3月29日