

西藏矿业发展股份有限公司

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 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自我评价。

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,公司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。对一般性内控缺陷事项已按要求进行整改落实。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) 内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围包括公司本部及纳入公司合并报表范围的分(子)公司。纳入评价范围涵盖公司及其各职能部门的主要业务和事项,对涉及矿产品生产的主要分(子)公司进行重点关注,内部控制评价实施范围包括公司本部及分子公司各对照年度修订确认的18个内控领域开展自评,重点关注的高风险领域包括采购销售管理、工程项目管理、重大投资管理、资产收购和转让等领域

上述纳入评价范围的单位、业务、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。

(二) 内部控制评价工作情况

1、控制环境

(1) 公司治理结构和组织架构

根据《公司法》《公司章程》和其他相关规定，公司依法建立了股东会、董事会和管理层的“两会一层”的法人治理结构，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了合理的职责分工和制衡机制。股东会是公司的最高权力机构，依法行使职权，审议公司重大交易事项，选举和更换公司董事，审议和批准董事会报告和《公司章程》规定的其他事项。董事会是公司的常设决策机构，董事由股东会选举产生，董事会对股东会负责并报告工作。公司董事会下设了审计委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会和提名委员会四个专门委员会，各委员会对公司各项工作进行监督和管理，为公司的正常运行发挥了重要的作用。公司经理层为执行机构，负责主持、管理公司日常生产经营活动，对董事会负责并报告工作，制定了完备的工作制度，形成了一套健全、有效、可操作性强的内控管理体系。

(2) 公司发展战略

公司战略委员会是公司董事会下设机构，是负责战略发展的专门机构，主要负责对公司的长期发展规划、重大融资方案、重大资本经营项目决策进行研究并提出建议。公司将深入学习贯彻习近平生态文明思想，全面贯彻落实党中央、国务院关于碳达峰碳中和的重大决策部署，将应对气候变化作为企业绿色低碳转

型的核心议题。公司积极响应中国宝武钢铁集团有限公司工作要求，紧密追踪全球低碳技术演进与政策动态，系统识别与评估转型风险、实体风险及衍生机遇，并在此基础上主动谋划、科学布局气候应对战略。通过将气候因素融入发展规划、资源配置与运营决策，公司持续强化自身及价值链的气候韧性，着力提升应对极端天气、政策调整、市场变迁等多重挑战的能力，为实现高原矿业与生态环境协同发展筑牢战略根基。

（3）社会责任

公司在为股东创造价值的同时，积极履行社会责任，一是加大安全环保的投资力度，秉承“绿水青山就是金山银山”“冰天雪地也是金山银山”理念，通过质量管理体系、环境管理体系、职业健康安全管理体系、全国绿色矿山的认证，狠抓安全生产、环境保护、职业健康等工作，保障人民群众生命和财产安全，保护和改善环境，防治污染，推进生态文明建设；二是广泛深入开展安全生产与环境保护法治教育，突出宣传教育重点，创新宣传教育形式和手段，不断培育公司干部职工安全生产和环境保护观念和法治意识；三是继续深化劳动用工管理，履行企业社会责任，高质量吸纳西藏籍高校毕业生就业和矿区周边农牧民到公司工作；四是深入贯彻落实中央重大决策部署和党的二十大精神，习近平总书记重要指示批示和系列重要讲话精神，坚决拥护“两个确立”，坚决做到“两个维护”。构建结对认亲、送温暖献爱心、脱贫攻坚、乡村振兴，社会治安综合治理的长效机制。

2、风险评估

公司建立了风险评估机制，公司董事会和经理层根据风险因素发生的可能性和影响，评估风险的重要程度（重大、重要、一般），并针对不同的风险制定不同的风险应对措施。公司运营改善部定期开展风险评估并编制风险评估报告，及时向公司进行汇报。同时公司致力于持续优化公司风险治理体系，遵守《中央企业全面风险管理指引》《中央企业合规管理办法》等相关要求，制定并执行《全面风险与内部控制管理制度》，不断健全重大风险的应对策略，强化重大风险预警和报告机制。

3、信息与沟通

在信息技术领域，公司着力发挥信息与沟通的桥梁作用，确保系统运行安全稳定。建立了多层防护体系，定期进行安全漏洞检测和数据备份，实施了身份认证和权限管理机制。通过 24 小时监控和快速响应机制，有效预防了系统故障和安全事件。同时，优化了网络架构，提升了系统容灾能力，确保了业务连续性和数据完整性。

4、内部监督

公司通过常态化监督与专项评价相结合的方式，持续推动内部控制的有效实施。日常监督覆盖经营管理的全过程，既是各层级管理人员的常规职责，也体现在全体员工的岗位行为之中。

公司建立了全面覆盖的监督机制，各业务归口部门通过定期检查与不定期抽查，对本领域控制的执行情况进行跟踪与评估。

审计法务部则按照年度审计计划，对下属单位及关键业务开展独立审计，重点监督经营合规性与内部控制有效性，从而系统性保障内部控制体系持续优化、可靠运行。

5、控制活动

(1) 关联交易控制

公司按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》和《公司章程》等法律法规、规范性文件及相关规定，制定和完善了《关联交易管理制度》，内容涉及对关联交易的认定、决策和内部控制程序、信息披露、责任人责任等方面，对关联交易事项按照相关规定予以及时披露，切实维护股东利益。

(2) 对外担保控制

公司按照中国证监会、深圳证券交易所关于上市公司对外担保的有关规定，在《公司章程》《股东会议事规则》和《董事会议事规则》中明确了公司股东会、董事会关于对外担保的审批权限、基本原则、对外担保对象的审查、审批和管理程序等，确保不出现违规担保事项。

(3) 重大投资控制

公司按照《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，在《公司章程》及公司《对外投资管理制度》和《委托理财内控管理制度》中明确了对外投资的职责分工、投资原则、审批权限、决策管理、转让与收回和对外投资的财务管理与审计等方面。在执行过程中请专业机构负责对公司投资项目的可行性、投资风险、

投资回报等事宜进行研究和论证，注重投资风险和投资效益。

(4) 信息披露控制

为规范公司信息披露行为，维护公司股东特别是社会公众股东的合法权益，根据《公司法》《证券法》《上市公司投资者关系管理工作指引》《上市公司信息披露管理办法》等有关法律法规及《公司章程》的有关规定，公司制定了《信息披露事务管理制度》和《内幕信息知情人管理制度》，明确了信息披露义务人的职责、信息披露的范围、程序、责任及信息披露的保密和处罚，规范公司内部经营信息传递秩序，保障投资者平等获取信息的权利。

(5) 不相容职务分离

公司在经营管理中，为有效防范舞弊行为和错误的发生，按照不相容职务分离要求进行职责划分，形成了各司其职、相互制约的工作机制体制。

(6) 授权审批控制

公司建立授权管理体系和制定授权管理办法，通过“协同管理平台”，对涉及财务管理、审计法务、信息发布、公文流转、人力资源、行政办公等相关业务进行流程优化与设计，并严格按照授权进行逐级审批。

(7) 财产保护控制

公司制定《资金管理制度》《固定资产盘点管理办法》《固定资产损失管理办法》等 38 项财务内控制度。相关职能部门对

公司资产管理全流程进行控制，通过定期盘点、账实核对、监督检查等方式方法进行核查，提高了资产的使用效率，防止资产流失。

(8) 运营分析控制

通过定期召开经济运行分析会等会议，对公司生产经营、项目投资、资产状况、财务指标完成情况、安全环保、党建开展等进行分析。针对分析中发现的问题，查找问题根源，提出解决办法和思路，责成相关部门跟踪检查，保障公司各项生产经营和管理指标的顺利完成。

(9) 合同控制

2025年为推进依法治理，结合集团制度修订要求，公司全面修订《法律事务管理制度》，将原《法律事务管理制度》（XZKYZ06007）、《合同管理制度》（XZKYZ06005）、《公司章程管理制度》（XZKYZ06027）、《工商法律事务管理制度》（XZKYZ06020）、《合同用章管理制度》（XZKYZ06021）合并至新版《法律事务管理制度》（XZKYZ06007-2025A），配套制定法律纠纷案件、合同、市场主体登记、公司章程四项管理细则，细化流程、明确权责，为法治建设提供制度保障。公司运营改善部结合公司实际，对《对外经济业务审批和合同签订授权》进行补充完善，公司审计法务部对所有合同由法务部和常年法律顾问共同进行审核，有效防范合同签订和执行过程中可能出现的合规风险和法律风险。

(10) 采购销售控制

为规范采购行为，防范风险发生，公司营销管理部制定了采购风险管理、物资采购管理等管理制度，严格履行相应采购、销售决策程序，及时对合同履行情况进行跟踪检查，保证公司采购、销售任务顺利实施和业务风险可控。

(11) 工程项目控制

公司投资规划部制定了《项目投资规划制度》《工程建设项目制度》等 23 项工程管理制度，对工程立项、设计、招标、项目建设管理、初验、预决算、试运营、竣工验收、财务决算等方面进行规范，严格控制工程项目关键环节，有效防范工程项目风险，保证工程质量及施工安全。

(12) 资产收购和转让控制

公司资产收购和转让的立项、尽调和估值、项目方案的制定和审批、实施、归档及项目后续管理等程序均制定有相应的管理制度和业务流程，按照公司章程和“三重一大”决策管理程序等规定进行决策和实施，合理配置了公司资产，提高资产使用效率，防止国有资产流失。

(13) 全面预算

持续推进全面预算管理体系，公司从夯实会计基础工作、加强资金集约管理，制定了《全面预算管理办法》，并成立预算管理办公室，对预算的编制及审批、指标分解、预算执行与分析、预算调整和预算考核都进行了规范。为加强预算工作的准确性、

及时性、严肃性及权威性，打造“合理、创新、可量化”的管理理念，实现预算常态化，公司建立并执行了预算日常考核管理制度和预算年度考核管理制度，有效保障了预算管理在推动公司实现发展战略过程中发挥积极作用。

（14）法人压减

公司聚焦主责主业，深入贯彻落实党的二十大关于深化国有企业改革精神，持续深入开展法人压减工作，通过优化资源配置，减少法人户数，推动公司提质增效，实现国有资本做强做优做大。

（三）内部控制评价工作的程序和方法

公司内部控制评价工作严格遵循《企业内部控制基本规范》及配套指引和公司相关内部控制评价办法规定的程序，按照全面性、重要性和客观性原则要求，组成内部控制评价工作小组，制定内部控制评价工作计划和实施方案，在公司系统内进行基本情况的了解和重点行业、重点领域的检查与测试，就评价结果与被测试单位、各部门进行了沟通与反馈，对需要完善的事项也提出了整改意见和建议。在内控自我评价过程中，采用了个别访谈、现场检查、抽样比对、穿行测试等各种方法，大量收集内部控制设计与实际运行的相关证据，识别内控是否存在缺陷事项，在一定程度上保证了测试结论的可靠性。

（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：

1、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：

重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
年度错漏报营业收入 \geq 公司年度合并营业收入5%	公司年度合并营业收入 $2\% \leq$ 年度错漏报营业收入 $<$ 公司年度合并营业收入5%	年度错漏报营业收入 $<$ 公司年度合并营业收入 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：

重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
公司高级管理人员的舞弊行为	未依照企业会计准则选择和应用会计政策	指除重大缺陷、重要缺陷以外的其他控制缺陷
公司年度已公布的财务报告导致投资者对公司产生重大误判而重新更正年度财务报告	未对年度财务报告流程中涉及的信息系统进行有效控制	
注册会计师发现的却未被公司内控识别的年度财务报告中重大错报	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	
公司审计委员会和审计法务部对公司的对外年度财务报告和年度财务报告内控监督无效	对于年度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告的真实性和准确性	

2、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：

重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
由于公司制度缺陷造成公司年度累计直接财产损失或潜在负面影响 $>$ 公司年度合并资产总额3%	公司年度合并资产总额 3% \geq 由于公司制度缺陷造成公司年度累计直接财产损失或潜在负面影响 \geq 公司年度合并资产总额 1%	由于公司制度缺陷造成 公司年度累计直接财产 损失或潜在负面影响 $<$ 公司年度合并资产总额 1%

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：

重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
违反国家法律法规或规范性文件，导致受到相关政府部门和监管机构的调查，并被吊销营业执照、强制关闭、勒令行业退出等	违反国家法律法规或规范性文件，导致受到相关政府部门和监管机构的调查，并被责令停业整顿等	违反国家法律法规或规范性文件，导致受到相关 政府部门和监管机构的 调查，并被处以罚款、罚金或通报等

战略与运营目标或关键业绩指标的 执行不合理,严重偏离且存在 方向性错误,对战略与运营目标 的实现产生严重负面影响	战略与运营目标或关键业绩 指标的 执行不合理,严重偏离,对 战略与运营目标的实现产生消极 作用	战略与运营目标或关键 业绩 指标存在较小范围 的不合理,对 战略与运营 目标的实现影响轻微
---	---	---

(五) 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

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准,报告期内未发现公司财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

2、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财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

无其他事项。

西藏矿业发展股份有限公司

董 事 会

二〇二六年四月八日