

盛达金属资源股份有限公司

2025 年度内部控制评价报告

盛达金属资源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”），结合盛达金属资源股份有限公司（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

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。

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。

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的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括公司及下属全资、控股子公司。纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、信息披露、对子公司的管理、关联交易、募集资金、重大投资、内部信息传递和信息系统；重点关注的高风险领域主要包括资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、关联交易、对外担保等。

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，不存在重大遗漏。

（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，并与以前年度保持一致。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

（1）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于合并报表资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过合并报表资产总额的 0.5%（含 0.5%）但小于 1% 认定为重要缺陷；如果超过合并报表资产总额的 1%（含 1%），

则认定为重大缺陷。

(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：

重大缺陷包括：董事、监事和高级管理人员舞弊；已公布的财务报告存在重大错报，影响其真实性、完整性、公允性，公司予以更正；注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

重要缺陷包括：控制环境无效；公司制定的会计政策违反了企业会计准则；公司应用的会计政策不符合公司会计核算制度；未建立反舞弊程序和控制措施；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；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷，不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。

一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 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：

如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致直接财产损失金额小于合并报表资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果直接财产损失金额超过合并报表资产总额的 0.5%（含 0.5%）但小于 1% 认定为重要缺陷；如果直接财产损失金额超过合并报表资产总额的 1%（含 1%），则认定为重大缺陷。

(2) 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：

重大缺陷包括：重大事项缺乏合法决策程序；缺乏决策程序或决策程序不规范，导致出现重大失误；违犯国家法律、法规、部门规章或规范性文件，受到刑事处罚或责令停产停业、暂扣或者吊销许可证、暂扣或者吊销执照行政处罚；内部控制重大缺陷未得到整改；重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。

重要缺陷包括：决策程序存在但不够完善；决策程序不规范导致出现较大失误；违犯国家法律、法规、部门规章或规范性文件，受到除责令停产停业、暂扣或者吊销许可证、暂扣或者吊销执照以外的行政处罚；重要业务制度或系统存在重要缺陷；内部控制重要缺陷未得到整改。

一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

（三）内部控制评价具体情况

按照企业内部控制五大基本要素的要求，公司对内部控制建立与执行情况进行了全面评价，具体如下：

1. 内部环境

（1）治理结构

公司严格按照《公司法》《证券法》等法律法规的要求，建立了由股东会、董事会和管理层构成的法人治理结构，并制定了《股东会议事规则》《董事会议事规则》《总经理工作细则》等制度，明确了决策、执行、监督的职责权限。董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，各专门委员会职责清晰，运作规范。报告期内，公司根据《中华人民共和国公司法》《关于新〈公司法〉配套制度规则实施相关过渡期安排》《上市公司章程指引（2025年修订）》《深圳证券交易所股票上市规则（2025年修订）》等法律、行政法规、部门规章和规范性文件的有关规定，调整公司治理结构，不再设监事会和监事，监事会的职权由董事会审计委员会行使，负责审核公司财务信息及其披露、监督及评估内外部审计工作和内部控制。2025年，公司共召开股东会3次、董事会6次、审计委员会4次，所有会议的召集、召开、表决程序均符合规定，决议合法有效。

（2）组织架构

公司建立了由董事会、管理层及下设职能部门构成的决策与执行体系。董事会是公司的决策机构，对股东会负责，负责制定公司战略和重大经营决策；总经理对董事会负责，主持公司日常生产经营管理工作。

公司结合业务发展需要，持续优化组织架构。目前总部设有证券部、财务部、矿业部、综合部、企管部、安环部、采购部、审计部（内部审计机构）等职能部门，各部门职责明确，形成相互制衡、协同高效的管理机制。同时，公司加强对子公司的管控，向子公司委派董事、监事及关键高级管理人员，确保公司整体战略的有效贯彻。

（3）发展战略

公司董事会下设战略委员会，负责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。2025年，公司围绕“做大做强贵金属、加速新能源布局”的原则，在做强白银主业的同时，聚焦金、铜矿产资源开发，持续推动在产矿山的探矿增储和在建矿山的矿山建设，夯实资源基础。公司通过资本运作积极拓展金铜板块：子公司四川鸿林矿业有限公司（以下简称“鸿林矿业”）菜园子铜金矿于2025年9月进入试生产阶段，为公司新增黄金资源；同年12月收购伊春金石矿业有限责任公司（以下简称“伊春金石矿业”）60%股权，其核心资产460高地岩金矿探矿权矿区内已探明铜金属量154万吨、钼金属量46万吨，进一步丰富了公司铜金属资源储备。公司持续围绕主业，积极寻求优质矿山资源，通过资源整合及收并购实现外延式增长，为可持续发展奠定坚实基础，定期对战略执行情况复盘，确保战略目标与经营计划有效衔接。

（4）人力资源政策

公司坚持以人为本，持续完善人力资源管理体系，通过健全招聘、培训、考核、激励等机制，不断提升组织效能。公司注重关键岗位人员的专业能力与职业素养，强化岗位职责与授权管理，构建以业绩为导向的激励约束机制，充分调动员工积极性。同时，公司加大矿业专业人才的引进和培养力度，为可持续发展提供人才保障。

（5）社会责任

公司高度重视安全生产和环境保护，严格遵守国家相关法律法规。2025年，公司持续深化矿山安全生产标准化建设，落实全员安全生产责任制，各矿山单位定期开展隐患排查和应急演练。在环保方面，公司推进绿色矿山建设，持续对尾矿库治理和生态修复进行投入，实现资源开发与环境保护协调发展。同时，公司积极参与社会公益事业，履行企业公民责任。

（6）企业文化

公司通过内部宣传、培训、团建等多种形式，将企业文化融入日常管理。2025年，公司开展了安全文化、质量提升等主题活动，增强员工的归属感和凝聚力，营造积极向上的工作氛围。

2. 风险评估

公司建立了常态化风险评估机制，结合有色金属行业特点及外部经营环境变

化，持续关注可能影响经营目标实现的内外部风险因素，并根据风险变化动态调整应对策略。

（1）风险识别

宏观环境方面，公司重点关注宏观经济走势、地缘政治变化、产业政策调整、金属价格波动等因素对经营业绩的影响。白银、黄金、铅、锌等有色金属价格受国际经济形势、美元走势、供需关系等多重因素影响，价格波动是公司面临的主要市场风险之一。

行业运营方面，作为矿山企业，公司密切关注安全生产、环境保护、资源储量接续、矿业权合规管理等核心运营环节的管控要求。矿山开采属于高风险行业，井下作业安全是公司运营管理的重中之重；环保监管趋严对矿山企业的尾矿库治理、废水处理等提出更高要求；资源储量的核实与接续直接影响企业的可持续发展能力。

业务拓展方面，伴随公司收并购战略的持续推进，公司关注项目资源核实、投后整合、跨区域经营等过程中的管理协同与风险控制。对拟并购矿权，公司重点关注资源储量真实性、矿业权权属清晰度、行政审批合规性等关键风险点。

公司通过对上述风险领域的持续跟踪与研判，及时识别可能影响经营目标实现的风险因素，为风险分析和应对提供基础。

（2）风险分析

公司采用定性与定量相结合的方法，按照风险发生的可能性及其影响程度，对识别的风险进行分析和排序，确定重点关注和优先控制的风险事项。

宏观风险分析方面，公司建立金属价格监测机制，定期分析价格走势。2025年受益于贵金属价格上涨，公司业绩实现增长，公司持续关注价格回调风险。

运营风险分析方面，公司将安全生产列为最高优先级；对环保合规风险，持续评估政策变化及执行要求；对资源储量风险，结合矿山生产实际，定期分析保有资源量与开采计划的匹配情况。

项目风险分析方面，对拟并购矿权和新建矿山项目，公司开展多维度的风险评估，综合判断项目实施过程中的主要风险点及可控程度。鸿林矿业试生产、伊春金石矿业探转采手续办理等，均在项目风险分析中被称为重点关注事项。

（3）风险应对

公司根据风险分析结果，结合风险承受度，综合运用风险规避、风险降低、风险分担和风险承受等策略，将风险控制在可承受范围内。

宏观风险应对：针对金属价格波动，公司持续关注国内外宏观经济形势和政治环境，研判金属价格走势，通过灵活的销售定价策略和合理的库存管理，最大限度保证公司全年经营情况的稳定。

运营风险应对：公司将安全生产置于运营首位，持续完善安全管理制度，加大安全投入，定期开展应急演练。公司持续督促所有工程建设、施工单位积极配合调查并进行安全教育培训，全面排查安全隐患并及时整改。环保方面，公司推进绿色矿山建设，加大尾矿库治理和生态修复投入。资源储量方面，公司持续开展主力矿山的深、边部探矿，增加资源储备，保障可持续发展。

项目风险应对：2025年，针对鸿林矿业试生产和伊春金石矿业并购两大战略项目，公司组织专业团队进行了全面的风险评估和尽职调查，开展了资源储量核实、法律尽调、财务审计等工作，确保投资决策依据充分、风险可控。对并购项目，公司秉持“性价比优先、抗风险”的原则，综合考虑已探明资源储量及未来探矿增储潜力，避免初期高溢价并购。

3. 控制活动

（1）资金活动

公司严格执行资金管理办法，对下属企业资金进行严格管控。针对矿山建设投入大、周期长的特点，公司加强了大额资金支付的授权审批和动态监控。2025年，公司对鸿林矿业试生产阶段、克什克腾旗东晟矿业有限责任公司建设项目的资金使用情况进行专项跟踪，确保资金按计划投入。公司坚持稳健的融资策略，合理控制负债规模，2025年财务费用管控有效，未发生资金风险事件。

（2）采购业务

公司对矿山设备、备品备件、工程物资等实行集中采购与分散采购相结合的管理模式。2025年，公司持续细化完善采购管理工作，规范供应商准入、招标、询比价、合同签订、验收付款等环节。针对矿山专用设备的采购，公司建立技术专家评审机制，确保设备选型符合生产工艺要求。对于在建矿山项目，公司加强

工程物资采购管控，防止损失浪费。

（3）资产管理

公司加强对矿山资产、存货、固定资产的管理，定期开展盘点清查，确保账实相符。针对矿业权资产，公司建立动态评估机制，及时掌握资源储量变化。2025年，公司重点加强了对子公司内蒙古金山矿业有限公司（以下简称“金山矿业”）技改后新增资产的入账和管理，顺利推进内蒙古银都矿业有限责任公司外围探矿权整合工作，阿鲁科尔沁旗德运矿业有限责任公司继续开展探矿和相关手续办理。

（4）销售业务

公司销售业务主要涉及含银铅精粉、含银锌精粉、含金银精粉等矿山产品。2025年，公司加强客户信用管理，严格执行合同审批和发货收款流程。针对金属价格持续上涨的市场环境，公司采取了灵活的销售策略。公司加强与下游客户的长期合作，确保销售渠道稳定，并根据市场情况合理安排销售节奏，提升利润空间。

2025年，公司经营活动现金流量净额及销售回款情况良好。

（5）研究与开发

公司鼓励技术创新，支持矿山采选工艺改进和资源综合利用，重视选矿技术研究和工艺改进，持续提升资源综合利用率。2025年，公司规范研发立项、经费管理、过程跟踪、验收评估等环节。公司金山矿业完成选矿厂技术改造后，银、金选矿回收率提升，单位选矿成本下降，技改成效显著；开展了低品位银铅锌矿石、含铜矿石的选矿工艺研究，提升资源利用效率；探索了尾矿中有价金属的综合回收技术，推进绿色矿山建设。

（6）工程项目

公司对矿山改扩建、新建项目及井下采掘工程实行全过程管控，涵盖立项、可研、设计、招标、施工、验收等程序。

2025年，在矿山建设方面，公司推进鸿林矿业菜园子铜金矿进入试生产阶段，对试生产期间的安全管理、工艺调试进行监控；推进东晟矿业巴彦乌拉银多金属矿项目基建，加强进度、质量、成本管控。

采掘工程管理方面，公司各矿山子公司严格落实地、测、采、选、设备管理，

优化生产工艺流程，持续优化“五率”和“三率”指标和推进降本增效。公司狠抓生产效率，通过优化竖斜井提升效率、掘进作业效率，有效增加三级矿量保有量，为保证矿山持续稳定生产奠定基础。

（7）担保业务

公司严格规范对外担保行为，制定了《对外担保管理制度》，明确担保对象、审批权限和风险控制措施。2025年，公司在年度预计额度范围内发生新增对外担保，未对合并报表范围外单位提供担保，对存续的担保项目持续跟踪，确保风险可控。

（8）投资管理（矿权并购）

公司严格执行《对外投资管理制度》，对重大投资项目开展尽职调查、可行性研究，履行董事会、股东会审批程序。投资完成后，公司建立投后管理机制，定期跟踪项目进展。2025年12月，公司收购伊春金石矿业60%股权，并于2026年1月完成相关工商变更登记手续。

（9）财务报告

公司严格执行企业会计准则，规范财务核算和报告流程。财务部负责编制财务报表，经财务负责人审核、审计委员会审议后提交董事会。2025年，公司聘请具有证券资格的会计师事务所对财务报告进行审计，确保财务信息真实、准确、完整。公司具有独立的财务核算体系，对子公司财务实行统一管理，财务政策执行有效到位。

（10）合同管理

公司加强合同全生命周期管理，明确合同起草、审核、签署、履行、归档等环节要求。

（11）对子公司的管理

公司修订了《内部控制制度》和《控股子公司管理办法》，公司通过委派董事、监事和高管，以及下达经营目标、定期财务报告、专项审计等方式，对子公司实施有效管控。2025年，公司审计部对重点子公司开展了内部控制专项审计，针对发现的问题督促整改，提升子公司规范运作水平。

（12）关联交易

公司严格按照《关联交易管理制度》规范关联交易行为，交易价格公允、程序合规。2025年，公司发生的关联交易均履行了必要的审批和披露程序，独立董事事前审核，未损害公司和股东利益。

（13）信息披露

公司严格执行《信息披露管理制度》《重大信息内部报告制度》，明确信息披露责任人、流程和保密要求。2025年，公司披露的定期报告及临时公告均真实、准确、完整、及时，未出现补充或更正公告。针对鸿林矿业试生产、伊春金石矿业并购等重大事项，公司均按规定及时履行披露义务。

4. 信息与沟通

（1）内部信息沟通

公司建立了有效的信息沟通机制，对于矿山生产一线的重要信息，建立适当的报告机制，确保管理层及时掌握生产经营动态。公司及子公司定期召开办公会、经营分析会、安全生产例会，加强各层级间的沟通协调。

（2）外部信息沟通

公司通过投资者热线、互动易平台、机构调研等渠道，加强与投资者的沟通。公司持续关注行业政策、市场动态、监管要求等外部信息，及时调整经营策略。

5. 内部监督

公司设立独立的审计部，配备专职审计人员，直接对审计委员会负责。审计部按照《内部审计管理制度》《内部控制评价制度》开展内部审计工作，全面监督公司及下属企业的经营管理活动。2025年，公司审计部围绕高风险领域开展了专项审计工作，对发现的问题及时发出整改通知，并跟踪整改落实情况，形成监督闭环。

董事会审计委员会负责审查公司内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制评价情况。2025年，审计委员会定期听取审计工作汇报，审阅财务报告，对内部控制评价报告进行审议，确保内部控制有效运行。

2025年，公司修订了《反舞弊制度》，明确了反舞弊工作的组织架构和职责分工，明确了领导机构、常设机构、举报渠道、举报人保护、调查程序等内容。报告期内，公司未发现重大舞弊行为。

（四）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，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、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非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

上一年度，公司发现非财务报告内部控制重要缺陷 1 项。公司已收回控股股东及其他关联企业占用的资金及利息，为防止资金占用情况发生、规范关联交易管理，公司严格按照相关法律法规及监管部门要求，结合公司实际进行整改，公司通过一系列制度完善、流程重构、系统建设与人员培训，已在关联交易管控、资金安全、财务核算、内审监督及合规建设等方面取得成效，整体规范运作水平和内部控制有效性得到显著提升。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司无其他需要说明的与内部控制相关的重大事项。

2026 年，公司将根据业务发展和管理需求，结合内部控制工作计划，继续加强风险评估体系建设，强化内部控制的监督和评价工作，建立和完善以风险为导向的内部控制制度，提高公司规范治理水平，根据内部控制监督与评价的结果，持续不断地对内部控制设计及运行存在的缺陷进行改进，促进公司健康、可持续发展。

盛达金属资源股份有限公司董事会

二〇二六年四月二十七日