

山东黄金矿业股份有限公司

# 内部控制审计报告

天圆全审字[2022]000677号

## 山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 内部控制审计报告  
报告文号： 天圆全审字[2022]000677号  
客户名称： 山东黄金矿业股份有限公司  
报告日期： 2022-03-28  
签字注册会计师： 李知好 （CPA： 370500010018）  
李渊 （CPA： 110003740087）



011092022032505796558  
报告文号： 天圆全审字[2022]000677号

事务所名称： 天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）  
事务所电话： 13811365148  
传真：  
通讯地址：  
电子邮件： 117853141@qq.com

请报告使用方及时进行防伪标识验证：

1. 可直接通过手机扫描防伪二维码识别；
2. 登录防伪查询网址（<http://www.sdcpaepvfw.cn>），输入防伪编号进行查询。



天 圆 全 会 计 师 事 务 所

TIANYUANQUAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

北京市海淀区西直门北大街 56 号  
富德生命人寿大厦 9 层

9 / F, Funde sino life building, 56 Xizhimen North Street,  
Haidian District, Beijing, China

电话 (Tel): (8610)83914188

传真 (Fax): (8610)83915190

邮政编码 (Postal Code): 100082

## 内部控制审计报告

天圆全审字[2022]000677 号

山东黄金矿业股份有限公司全体股东:

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求,我们审计了山东黄金矿业股份有限公司(以下简称“山东黄金”)2021年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

### 一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定,建立健全和有效实施内部控制,并评价其有效性是山东黄金董事会的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上,对财务报告内部控制的有效性发表审计意见,并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性,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,根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

#### 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，山东黄金于 2021 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。

天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·北京

2022 年 3 月 38 日

# 山东黄金矿业股份有限公司

## 2021 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2021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

#### 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：**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有限公司、福建政和源鑫矿业有限公司、山东黄金归来庄矿业有限公司、山东黄金集团蓬莱矿业有限公司、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	90.11
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	96.31

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、法规和证券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。公司设有五个事业部，分别对各个辖区范围内的子公司进行管理。

(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。2021年，公司共召开17次董事会会议，审议表决董事会议案60项。

(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。2021年，公司组织召开会议14次，审议通过议题22项。

(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。

2021年末，公司秉持专业协同、精简高效、积极稳妥的原则，按照组织机构变革的总体思路，推进公司总部层面机构精简、区域化层级管理有序变革，将原烟台、青岛、中华、海外等4个矿业事业部撤并整合，设立山东黄金矿业股份有限公司矿业管理分公司，强化了总部战略管控职能，提升了总部服务能力。

### 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（草案）、三年滚动发展规划（2021-2023）规划（草案）；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 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工作，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。当年还通过信息系统规划、开发，按时完成ERP人资模板上线工作，形成了覆盖全公司的人力资源管理系统，实现了人力资源管理有效协同。公司通过打通技能人才成长通道，建立技能人才成长机制，人才培养的成效显著。公司根据年度计划，采用线上与线下相结合的培训方式，举办各类培训158期，参训12586人次。按照“积分定层级、择优聘职务”的工作思路，以矿业主体专业为试点，对工程专业技术人员进行积分管理，并与部分高校等机构签订战略合作协议，拓宽人才引进、培养渠道。公司根据2021年度改革绩效评价项目，制定《2021年度经理层经营业绩责任书》以及半年调整责任书，开展2021年度三位一体考核工作。坚持业绩薪酬同向联动，不断健全完善绩效考核体系。

### 3.4 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。公司在报告期内进一步强化安全生产责任，修订了安全生产奖惩管理、安全隐患排查治理等管理制度，加大了责任追究力度；对各企业新修订制度落实情况进行了督查，强化企业主体责任落实；同时，深刻吸取事故案例教训，组织开展了安全隐患大排查大整治活动，促进复工复产。

公司与所属企业逐级签订了绿色矿山建设责任状，聚焦环保隐患排查治理，不断提升环保水平。巩固提升绿色矿山成果，推进绿色低碳发展。公司督导所属企业巩固提升绿色矿山建设成果，均通过现场核查；组织完成了公司所属企业“碳排放”基数“摸底”调查工作，为下一步制定碳达峰、碳中和方案奠定基础；同时，公司注重强化员工职业卫生管理，创建健康企业。开展了职业卫生基础管理督导调研，规范职业卫生检查流程。公司编制了健康企业建设规划，督促健康企业创建，目前已有多家企业进入省级、市级健康企业名单。

### **3.5 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。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。

### **3.6 资金活动**

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，并严格按照上市规则和公司内部申请、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，各控制环节的权责权限清晰明确。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。与多家银行进行商务洽谈、战略合作协议签订等活动，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。

### **3.7 采购业务**

公司及所属企业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，不断丰富指标比晒体系，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。

### **3.8 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。

### **3.9 销售业务**

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、铜、铁、铅等产品业务流程，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。

### **3.10 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。于报告期内获批成立的山东省新型研发机构首评成绩为“优秀”，并获政府资助。公司整合优势资源，强化各类科研项目攻关，先后完成了4项省部级以上项目的年度执行情况报告、2021年山东省自然科学基金重大基础研究项目立项工作，并针对共性技术问题，集中技术优势，成立黄金尾渣资源化利用联合创新研究基地，攻克尾渣资源化利用关键技术，建设尾渣生态化处置示范工程。公司还加强创新引领，举办了“科技创新月”系列科技活动。通过举办研究与应用技术交流、知识产权培训等10项活动，展示创新成果及技术，树立创新理念，培育创新精神，助力企业解决技术问题，促进企业高质量发展。

### **3.11 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。

### **3.12 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，在董事会审议后及时向公众披露。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。

### **3.13 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。

### **3.14 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。

### 3.15 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。

### 3.16 信息系统

公司在报告期内结合公司“十四五”战略目标，制定了“十四五”数字化转型规划，启动“13351”数字化转型工程，提出了19个数字化转型项目。现已完成8大类17个主数据项的标准制定、山东黄金一体化智慧管控平台（ERP）建设，实现了人力资源核心人事和薪酬的全覆盖，实现了财务、物资、生产、采购、销售在试点单位的建设实施，上线企业初步实现业财一体化，已经完全具备采选冶全产业链贯通的技术条件，为企业经营决策提供了有力的数据支撑。公司还深化智能化系统构建，持续开展“山金云”推广和扩容升级，建成具备企业特色的电子签章系统，开展了统一报表分析平台等建设；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：

资金管理风险、资产管理风险、财务报告风险、安全环保风险、采购管理风险、销售业务管理风险、合同管理风险、工程项目管理风险、信息系统一般控制风险等。

## 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建设及运行要求，结合公司已建立并实施的内部控制管理制度、《内部控制手册》及《内部控制评价手册》的要求及方法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司截至2021年12月31日内部控制设计及运行的有效性，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，相较以前年度调整如下：由按利润总额的一定比例确定定量标准中的定量指标变为按收入金额的比例确定。

### 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 $\geq$ 总收入的 3%	总收入的 3% $>$ 错报 $\geq$ 总收入的 1%	错报 $<$ 总收入的 1%

说明：

评价期间，受当地矿山行业安全生产政策影响，公司生产经营和利润水平出现较大变化，为此，公司根据2021年度经营业绩实际情况，将原有财务报告内控缺陷评价定量标准中定量指标、各类缺陷分界标准予以调整，以符合本年度评价标准和测试要求。

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、风控审计部门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 $\geq$ 1000 万元	1000 万元 $>$ 直接损失 $\geq$ 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) 出现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。

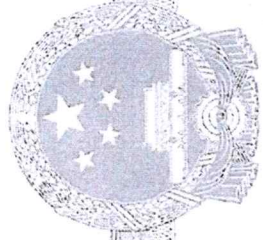
未来期间,公司将在本次评价的基础上继续完善内部控制制度,规范内部控制制度执行,强化内部控制监督检查,促进公司健康、可持续发展。

### 3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长(已经董事会授权):  
山东黄金矿业股份有限公司  
2022年3月28日





# 营业执照

(副本) (3-3)

统一社会信用代码

911101080896649376



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 天圆全会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 魏强

经营范围

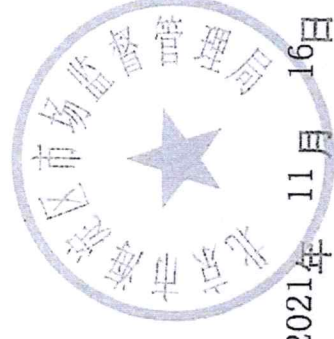
成立日期 2013年12月30日

合伙期限 2013年12月30日 至 长期

主要经营场所 北京市海淀区西直门北大街52、54、56号9层南  
栋0101-908至912

审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、增资、减资、清算、债务清偿等事宜;为依法设立的公司提供法律、税务、会计、审计、资产评估等专项服务;接受委托从事其他法律、税务、会计、审计、资产评估等专项服务;接受委托从事其他法律、税务、会计、审计、资产评估等专项服务。

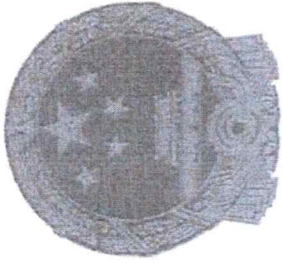
仅供天圆全 审 字 [2022] 00067 号 报告 使用



登记机关

2021年 11月 16日

证书序号: 0014493



# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

## 会计师事务所 执业证书

名称: 天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 魏强

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西直门北大街101号天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)56号9层南栋0101-908至0101-909

仅供天圆全 审字[2022]京财会字[2022]00677号报告附件使用

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000374

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0085号

批准执业日期: 2013年12月12日



发证机关:

北京市财政局  
二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



姓名: 李知好  
 Full name: Li Zhihao  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1965-03-17  
 Date of birth: 1965-03-17  
 工作单位: 北京天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)烟台分所  
 Working unit: Beijing Tianyuanquan Accounting Firm (Special General Partnership) Yantai Branch  
 身份证号码: 370602196503170439  
 Identity card No.: 370602196503170439

证书编号: 370500010018  
 No. of Certificate: 370500010018

批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Shandong Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 12 月 17 日  
 Date of Issuance: 1997 / 12 / 17



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年03月01日

年 / 月 / 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年02月20日

2017年02月20日

年 / 月 / 日



**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

2020年  
本证书在检验合格并缴费后继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: No. of Certificate **110003740087**

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs **山东省注册会计师协会**

发证日期: Date of Issuance **2019** 年 **03** 月 **19** 日

年 月 日  
/ /



姓名: **李锐**  
Sex: **男**  
出生日期: **1986-12-10**  
工作单位: **北京天圆全会计师事务所烟台分所**  
(特殊普通合伙)  
身份证号: **370602198612100412**



1101081552249

**注册会计师工作单位变更事项登记**  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

更新: **天圆全会计师事务所**  
**(特殊普通合伙) 烟台分所**

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/ /

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/ /

10

**注册会计师工作单位变更事项登记**  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/ /

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/ /

11