

# 安徽安纳达钛业股份有限公司

## 2023 年度内部控制评价报告

安徽安纳达钛业股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的相关规定以及《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律法规和规章制度（以下简称“企业内部控制规范体系”）的要求，结合本公司（以下简称公司）内部控制评价制度，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2023 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，并对其内容的真实性、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企业经营管理合法合规、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，促进公司实现发展战略。

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缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，未发现财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷，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缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，未发现非财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷，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非财务报告内部控制。

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）内部控制评价目标、遵循的原则和工作依据

##### 1、公司内部控制评价目标

- （1）及时发现内部控制缺陷，促进内部控制持续改进；
- （2）对内部控制设计和执行的有效性发表评价结论，为披露年度内部控制评价报告提供支撑；
- （3）建立内部控制评价、反馈、持续改进的长效机制，满足外部监管要求和内部管理需要。

##### 2、公司内部控制评价遵循的原则

- （1）全面性原则：内部控制评价包括内部控制的设计与运行，涵盖公司及其子公司的各种业务和事项。
- （2）重要性原则：内部控制评价是在全面评价的基础上，关注公司高风险领域、重要业务单位、重大业务事项、重要业务流程和关键控制环节。
- （3）客观性原则：内部控制评价应当准确地揭示经营管理的风险状况，如实反映内部控制设计与运行的有效性。

(4) 风险导向原则：内部控制评价以风险评估为基础，根据风险发生的可能性以及其对公司单个或整体控制目标的影响程度来确定需要评价的重要业务单位、重大业务事项、重要业务流程。

(5) 独立性原则：内部控制评价机构的确定以及评价工作的组织实施应当保持相应的独立性。

(6) 成本效益原则：内部控制评价应当以适当的成本实现科学有效的评价。

### 3、内部控制评价工作依据

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。

#### (二) 内部控制评价范围

公司纳入评价范围的主要单位包括公司本部及下属子公司，纳入评价范围单位资产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%。

公司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、内部信息传递、信息披露和信息系统。

公司重点关注的高风险领域主要包括：采购业务、销售业务、工程项目、资金活动、信息系统等。

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。

#### (三) 内部控制评价内容

##### 1、内部环境

内部环境是企业实施内部控制的基础，支配着企业全体员工的内控意识，影响着全体员工实施控制活动和履行控制责任的态度、认识和行为。包括组织架构、发展战略、人力资源、企业文化、社会责任等。内部环境的好坏直接决定着企业内部控制能否实施以及实施的效果。公司作为上市公司，本着规范运作的基本思想，积极地创造良好的内部环境，主要表现在以下几个方面：

### （1）组织架构

按照《公司法》、《公司章程》和其他有关法律法规的规定，公司设立了股东大会、董事会、监事会和经理层的“三会一层”法人治理结构，制定了各自的议事规则及工作细则，明确了决策、执行、监督的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制，保障了公司经营行为的合法合规、真实有效，促进了公司的生产经营和产业发展，维护了投资者和公司的利益。

### （2）发展战略

公司董事会下设战略委员会，负责对公司中长期发展战略、重大项目投资决策、重大机构改革方案以及由董事会决策的重大事项进行研究并提出建议。

### （3）人力资源

公司完善了人力资源管理体系，实施了有利于企业可持续发展的人力资源政策，形成了具有竞争力与吸引力的薪酬制度，制定了《关于进一步做好高校毕业生管理工作的意见》、《员工手册》、《员工教育培训制度》、《员工继续教育管理规定》、《进一步加强专业技术人员管理》、《员工工资管理规定》、《绩效薪酬管理办法（试行）》、《绩效薪酬考核办法（试行）》、《车间及职能部门中管团队绩效考核办法（修订稿）》、《中层后备管理人员培养及中层管理人员交流管理办法》、《员工养老保险管理规定》、《员工医疗保险管理规定》、《员工失业保险管理规定》、《员工工伤保险管理规定》等一系列规章制度，对人员录用、员工培训、辞退与辞职、工资薪酬、福利保障、绩效考核、晋升与奖

惩等进行了详细规定,以保障员工的合法权益。加强团队建设,增强公司认同度,确保员工以更高的职业道德素养和专业胜任能力认真履行岗位职责。

为了留住人才、吸引人才,子公司纳源制定并通过了《激励计划方案》,激发管理团队和核心技术(业务)骨干的动力和创造力,构建激励与约束机制,有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起,促进公司持续、稳健、快速发展。

#### (4) 社会责任

公司一直秉承“为社会承担责任,做优秀公众企业”的理念,把发展经济和履行社会责任有机统一起来,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互协调,实现企业与员工、企业与社会、企业与环境的健康和谐发展。重视安全生产、生态保护、产品质量等方面的投入,在人力、物力、资金、技术等方面提供必要的保障,强化社企共建成效,发挥外聘4位社会环境保护监督员职责,切实履行社会责任。

#### (5) 企业文化

公司秉承“三讲五心”特色企业文化和核心价值观,讲感恩、讲服从、讲奋斗,培育员工忠诚心、责任心、上进心、团结心、奉献心,通过加强企业文化建设,倡导团结、合作、进取和创新精神,营造积极向上的企业文化氛围。强化党建引领聚活力,扎实开展第二批主题教育,组织高质量发展专题研讨。谋划年度党建工作主题,形成“一年一主题,年年有特色”的工作品牌。公司党委主题党日获集团公司“十佳主题党日”、钛一车间党支部主题党日获集团公司“优秀主题党日”。公司钛一车间荣获安徽省工人先锋号、新冠疫情防控工作工人先锋号称号。

## 2、风险评估

公司拟定了长期的战略目标,并根据战略目标制定了公司的发展规划。对于整体层面的风险,公司高级管理人员和相关部门负责人通过新闻、展会等形式收

集政策、市场、经济、法律、技术等方面的信息，并定期参加各种行业会议进行交流，及时了解行业的发展现状、最新的技术成果和未来的发展趋势。同时公司与政府和监管部门保持良好的关系，及时获悉相关的产业政策、监管要求、经济形势、融资环境等外部信息。公司根据所获悉的外部信息，由管理团队制定恰当的策略进行应对。对于业务层面的风险，公司管理层通过定期的财务报告，了解公司的财务状况、经营成果、现金流量等财务信息。公司管理层通过定期召开办公会，及时了解公司经营状况、员工情况等各方面的信息。针对了解到的信息进行分析讨论，确保风险可知，及时应对，保证公司经营安全。

### 3、控制活动

公司结合风险评估结果，通过手工控制与自动控制、预防性控制与发现性控制相结合的方法，运用相应的控制措施，将风险控制在可承受的范围内。

公司的控制活动包括：安全环保、资金活动、采购业务、质量管理、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、招投标管理、合同管理等。

#### (1) 安全环保

公司始终把安全放在第一位，牢固树立“以人为本、持续发展”的安全方针，全面加强安全生产监督管理，制定了《部长上讲台管理制度》、《安全生产责任制管理、考核制度》、《安徽安纳达钛业股份有限公司安全生产费用提取及使用管理办法》、《消防安全管理制度》、《关于厂区内禁止吸烟的通知》、《安徽安纳达钛业股份有限公司安全生产红线》、《安徽安纳达钛业股份有限公司电动葫芦管理制度》等关于安全管理的规章制度及文件等，强化企业安全主体责任，建立完善双重预防机制。

依据《安钛公司 2023 年度环保重点工作计划》，加大环保投入，推进完成了无组织尾气“分类收集，分质处理”的工艺改造环境治理、酸解尾气离子束治

理项目电控及自动化升级改造、煅烧窑尾气离子束深度治理技术改造等项目，以现场管理为抓手加大现场环境整治工作，改善了现场环境，各项污染物达标排放。

## （2）资金活动

公司以财务部为依托，对资金实行集中管理，制定了包括《货币资金管理规定》、《募集资金管理规定》、《票据管理规定》、《现金流管理办法》、《预付款管理办法》、《采购和付款业务管理制度》以及《销售与收款管理制度》等一系列资金管理制度，明确公司资金管理和结算要求，防范和控制资金风险，保证资金安全，提高资金使用效益。

## （3）采购业务

公司结合实际对相关制度不断优化，修订下发了《采购管理制度》、《大宗物资采购办法》、《原辅材质量管理制度》等；优化调整了部门内部二次绩效分配方案，使采购员的降本积极性有了较大提高；完成了新一轮的内部岗位轮岗，并将 AB 岗进行了重新调整，内部监督体系建设得到了进一步提高。

## （4）质量管理

公司完善并补充了《原辅材料质量管理制度》，从源头上狠抓质量管理和控制；严格执行《钛矿取样、检测的补充规定》和《槽罐车取样补充规定》，保证入库原辅材的质量；印发了《不合格品控制程序》、《分析规程》、《晶种钛液储槽使用流程》、《浓钛液交接管理规定》，完善质检流程和作业要求；制定了《成品包装管理规范》，加强成品包装细节管理和过程监督，全面提高生产产品的质量。

## （5）资产管理

公司制定了包括《物资仓库管理制度》、《固定资产管理制度》、《无形资产管理制度》等在内的资产管理制度，全面梳理资产管理流程，及时发现资产管理中的薄弱环节，关注资产减值迹象，合理确认资产减值损失，充分发挥资产使用效能，不断提高企业资产管理水平。

## （6）销售业务

公司制定了《销售与收款管理制度》、《销售合同管理制度》、《销售服务管理制度》、《销售档案管理制度》、《销售运费管理规定》、《销售逾期贷款管理规定》、《销售合同执行管理规定》、《销售发货流程管理规定》、《销售运输自提和现汇结算的补充规定》等控制制度，明确相关岗位的职责、权限，确保不相容岗位互相分离、制约和监督客户信用赊销制度、信用标准和条件、收款方式，做到了产品销售与收取款两条线。制定了《新客户认定办法》，补充并完善《绩效考核方案》，积极开拓市场，扩大营销份额，增加新的利润增长空间，实现公司利益最大化。

## （7）研究与开发

公司高度重视新产品、新技术研发和创新，坚持自主创新与技术引进相结合，加强科研项目和研发团队管理，依托省级企业技术中心和安徽省高性能钛白粉工程技术研究中心等平台，不断提高自身的技术创新水平。公司制定了《科技成果转化的组织实施与激励管理制度》、《科学技术进步及合理化建议奖评审实施细则》和《专利工作管理办法》等一系列研发管理制度，为公司传统产业升级和新兴产业发展提供技术支撑，不断增强公司核心竞争力。报告期，母公司安纳达有2项实用新型专利获得授权，并申报了1项发明和1项实用新型专利；子公司纳源有1项发明专利和5项实用新型专利获得授权，并申报了3项实用新型专利。

## （8）工程项目

公司根据项目的情况对相关工程管理制度进行了梳理、补充、完善。对工程质量、安全施工、成本管理、验收管理、综合管理及现场管理等方面进行了规范和补充，严格控制工程项目关键环节，不断提高工程项目管理水平。公司编制了《工程项目管理规定》和《零星工程管理规定》，按照项目管理的要求，对项目全过程的各项管理活动进行了规范，确保项目在开工后施工活动有序、高效、科学合理的进行。



### （9）担保业务

根据《公司法》及证监会《关于规范上市公司对外担保行为的通知》要求，在担保业务政策及相关管理制度中明确规定了对外担保的基本原则、对外担保对象的审查程序、对外担保的审批程序、对外担保的管理程序、对外担保的信息披露、对外担保相关责任人的责任追究机制等，有效地防范了公司对外担保风险。报告期内，公司为控股子公司铜陵纳源材料科技有限公司向银行金融机构提供总额合计人民币 15000 万元的担保总额，截至内控报告基准日累计担保余额为人民币 5500 万元。

### （10）业务外包

公司制定了包括《成品包装外售管理规定》在内的业务外包制度，根据业务外包流程各环节可能出现的风险情况，制定了切实可行的风险控制措施，确保业务外包管理的过程中各个环节均经过有效的监督和控制。通过与外包商签订《劳务用工合同》明确责任归属，从而很好地规避了外包业务的风险。

### （11）财务报告

公司编制财务报告，以真实的交易和事项以及完整、准确的账簿记录等资料为依据，按照有关法律法规、国家统一的会计制度规定的编制基础、编制依据、编制原则和方法进行。在编制年度财务报告前，公司按照《企业财务会计报告条例》的有关规定，全面清查资产、核实债务，以确保财务报告的真实可靠和资产的安全完整。经过审计的财务报告由公司法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名盖章。

### （12）全面预算

在预算编制方面，公司制定了严格的《财务预算管理制度》，对预算基本原则、预算管理组织权责界定、预算编制、审批与执行流程等内容进行了明确规定；预算指标体系设计合理，导向性强，能有效保障预算管理在推动公司实现发展战略过程中发挥积极作用。

### （13）招投标管理

公司印发了《安徽安纳达钛业股份有限公司采购管理办法》，规范土建工程、安装维修工程、设备及备件采购、材料采购、项目设计、监理及第三方技术咨询业务、劳务承包和废旧物资出售等的招投标行为，引入市场竞争机制，让市场主体在平等条件下公平竞争，优胜劣汰，为公司节约成本，提高经济效益。

### （14）合同管理

公司制定了《合同管理规定》、《重大商务合同、关联交易合同审批规定》、《销售合同管理规定》和《合同审核管理办法》，对合同业务实施统一规范化管理。通过完善合同的审批流程和分级授权管理机制，强化对合同签署和执行的内部控制，防范和降低了公司法律风险，切实维护公司的合法权益。在合同签订方面，通过资质审查，确保合同对方当事人具备相应的法律资质和履约能力；严格合同审批，保证合同文本内容完整，没有重大疏漏及法律风险；规范合同盖章流程，确保仅经过规定审批节点的合同才能进行盖章。在合同履行管理方面，完善合同变更、解除、纠纷的上报及审批处理机制，对合同履行情况实施有效监控，及时提示风险，确保合同全面有效履行，维护公司的合法权益。

## 4、信息与沟通

### （1）内部信息传递

公司建立了信息与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，做好对信息的合理筛选、核对、分析、整合，确保各管理层级、各部门、各业务单位以及员工与管理层之间信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效。

### （2）信息披露

公司制定了《信息披露事务管理制度》，对信息披露工作的有关内容要求、处理流程、职权责任进行了详细规定，建立了完善的信息披露内部责任制；制定了《内幕信息及知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》，严格规范公

司内幕信息管理行为，在信息未公开披露前不得以任何方式对外界透露相关内容；制定了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息披露重大差错的内容、责任认定的情形和处理方式进行了严格规定，从而规范年报信息披露的行为，增强信息披露的真实性和准确性，提高年报信息披露的质量和透明度。

### （3）信息系统

公司建立健全信息系统管理制度，制定了《信息管理标准》，对计算机使用、视频监控查阅、网络使用、数据安全、应急处理等方面的管理内容作了明确规定，切实发挥信息系统在内部控制中的作用，有效助力公司的升级发展，防范经营风险，提升经营管理水平。

## 5、内部监督

公司监事会负责对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督。公司董事会下设审计委员会，代表董事会执行审计监督职能，审计委员会负责审查公司的内部控制制度，对审计部的工作进行指导与监督。审计部负责对公司财务信息的真实性和完整性、内部控制制度的完整性、合理性及其实施的有效性进行检查监督，对子公司经济效益的真实性、合理性、合法性做出合理、真实的评价。对审查过程中发现的内部控制缺陷，督促相关责任部门制定整改措施和整改时间，并进行内部控制的后续审查，监督整改措施的落实情况。审计部向审计委员会报告工作，对审计委员会负责。通过监事会、审计委员会、审计部的审计、监督，有效堵塞了漏洞，促进了公司的规范运作。

### （四）内部控制缺陷认定标准

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截止 2022 年 12 月 31 日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：

——财务报告的定性标准：（1）财务报告内部控制重大缺陷：公司董事、监事和高级管理人员在公司管理活动中存在重大舞弊行为；已经公布的财务报表变更、当期财务报表存在重大错报，内部控制的监督无效、重要业务缺乏以及重大缺陷未得到整改；因会计差错导致证券监管机构的行政处罚。（2）财务报告内部控制重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊控制措施；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且没有相应的补偿性控制；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。（3）除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷为一般缺陷。

——财务报告的定量标准：（1）内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。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营业收入的 2%，则认定为一般缺陷；如果大于等于营业收入的 2%但小于 4%，则认定为重要缺陷；如果大于等于营业收入的 4%，则认定为重大缺陷。（2）内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。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资产总额的 1%，则认定为一般缺陷；如果大于等于资产总额的 1%但小于 2%，则认定为重要缺陷；如果大于等于资产总额的 2%，则认定为重大缺陷。

## 2、非财务报告内部控制缺陷认定标准：

——非财务报告的定性标准：（1）非财务报告重大缺陷：缺乏民主决策程序、企业决策程序不科学，导致公司重大财产损失；违反国家法律法规，可能使公司遭受严重处罚或重大损失；内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。（2）非财务报告重要缺陷：违反公司内部规章，形成较大损失；决策程序存在但不够完善；重要业务制度或系统存在明显缺陷；未展开风险评估，内部控制设计未覆盖重要业务和关键风险

领域，不能实现控制目标。（3）除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷为一般缺陷。

——非财务报告的定量标准：（1）内部控制缺陷可能直接导致财产损失的，以直接财产损失金额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致或导致的直接财产损失金额小于等于 200 万元，则认定为一般缺陷；直接财产损失金额大于 200 万元但小于等于 500 万元，则认定为重要缺陷；直接财产损失金额大于 500 万元，则认定为重大缺陷。（2）内部控制缺陷可能产生重大负面影响的，以重大负面影响指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能存在违规行为，被处罚金小于等于 50 万元，则认定为一般缺陷；存在严重违规行为，被处罚金大于 50 万元但小于等于 200 万元，则认定为重要缺陷；存在重大违规行为，被处罚金大于 200 万元，或被勒令停业，或被追究刑事责任，则认定为重大缺陷。

#### （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，报告期内公司不存在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非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

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。

安徽安纳达钛业股份有限公司董事会

二〇二四年四月二十一日