

龙佰集团股份有限公司

2024 年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2024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

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的认定情况，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：

龙佰集团股份有限公司	汕头东锆技术服务有限公司
焦作市佰利源水库管理有限公司	焦作东锆新材料有限公司
佰利联（香港）有限公司	河南佰利新能源材料有限公司
Billions Europe Ltd.	河南龙佰新材料科技有限公司
BILLIONS AMERICA CORPORATION	河南中炭新材料科技有限公司
河南荣佳钨钒科技有限公司	焦作市维纳科技有限公司
河南龙翔山旅游发展有限公司	甘肃佰利联化学有限公司
河南佰利联新材料有限公司	湖北佰利万润新能源有限公司
龙佰四川钛业有限公司	焦作市中州炭素有限责任公司
龙佰四川矿冶有限公司	云南东钽新材料有限公司
龙佰攀枝花矿产品有限公司	盐边县中钛矿业有限公司
龙佰襄阳钛业有限公司	武定国钛金属有限公司
佰利联融资租赁（广州）有限公司	攀枝花中钛矿业有限公司
攀枝花市瑞尔鑫工贸有限责任公司	攀枝花中启矿业有限公司
河南龙佰智能装备制造有限公司	攀枝花振兴矿业有限公司
云南冶金新立钛业有限公司	攀枝花鑫润矿业有限公司
龙佰禄丰钛业有限公司	攀枝花润鑫矿业有限公司
龙佰武定钛业有限公司	中州禄丰炭材料有限责任公司
上海龙蟒佰利联技术服务有限公司	攀枝花明杰矿业有限公司
湖南东方钨业股份有限公司	山东东锆新材料有限公司
甘肃兴佰钛业有限公司	攀枝花浩轩矿业有限公司
云南国钛金属股份有限公司	攀枝花龙佰丰源矿业有限公司
甘肃德通国钛金属有限公司	会理庙子沟矿业有限公司
广东东方锆业科技股份有限公司	会理龙瑞工贸有限责任公司
山东龙佰钛业科技有限公司	河南振兴钒钛低碳发展私募股权投资基金中心（有限合伙）
河南龙佰新能源材料技术有限公司	四川国钛金属有限公司
耒阳东锆新材料有限公司	河南龙佰锂能矿产资源勘探有限公司
朝阳东锆新材料有限公司	武定国钛矿产有限公司

乐昌东锆新材料有限公司	金昌佰龙新材料有限公司
澳大利亚东锆资源有限公司	金昌润佰新能源有限公司
云南国钛资源开发有限公司	河南东钽新能源材料技术有限公司
铭瑞锆业有限公司	龙佰(长沙)新能源材料研究院有限公司
云南东锆新材料有限公司	

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：

1、组织架构

公司按照国家相关法律法规要求，不断完善公司章程。公司依法设立了股东大会、董事会、监事会和管理层，分别作为公司的权力机构、决策机构、监督机构和执行机构。根据国家相关的法律法规制定了相应的公司管理制度，明确了董事长、董事、监事、经理层的任职资格、职权和义务，以及各机构之间的制衡关系，从而使公司权力机构、决策机构、执行机构和监督机构相互独立、权责明确、精简高效、规范运作，维护了投资者和公司利益。公司结合发展战略、业务特点和内部控制要求等合理设置内部机构、明确职责权限。并对各机构的职能进行科学合理的分解，确定了具体岗位的名称、职责和工作要求等。

报告期内，公司召开的第八届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司组织架构调整的议案》，根据公司经营发展需要，公司对原组织架构进行调整，进一步优化公司组织架构，提高管理效率。

2、发展战略

董事会下设战略委员会，负责公司战略发展管理工作，主要对公司长期发展规划、重大投融资方案、重大资本运作、资产经营项目决策进行研究并提出建议。通过定期或不定期召开会议，审议公司发展的重大战略规划和举措，确定并适时调整公司发展目标。公司始终围绕“钛”这个核心业务不动摇，实施“钛、锆、锂”耦合发展的总体战略，以管理为抓手，以指标为导向，以效益为中心，通过年度经营计划和全面预算管理等方式，将公司的发展战略落实到年度生产经营活动中，保证公司发展规划分步落实到位，多方面呈现突破性成绩。

3、人力资源

公司已制定下发《人事管理制度》，涵盖人力资源需求开发、关键岗位与员

工招聘、薪酬与绩效考核、业务人员入职培训、员工劳动关系管理等内容的人力资源管理体系，不断提升公司经营管理队伍、技术骨干队伍、业务营销队伍的综合能力与业务水平。公司通过校园公开招聘，引才引智、内部选聘优秀人才，重点关注招聘对象的价值取向和责任意识，依法与员工签订劳动合同。同时，实施考核与薪酬管理挂钩，切实做到薪酬与贡献相协调。

报告期内，公司进一步夯实人才基础，贯彻“人才强企”战略，从组织设置、岗位职级体系、薪酬激励体系、绩效管理体系、人才管理体系、组织效能、人效七个维度对人力资源体系进行诊断优化，精准识别管理短板，立足龙佰多元化业务发展及管理，建造集团人力资源管理制度体系，打造集团内人才生态链，全面提升人力资源效能。

4、社会责任

公司自觉践行“创领钛美生活，做受尊敬企业”使命，在稳健发展壮大的同时，积极履行社会责任。

报告期内，公司积极响应国家生态文明建设号召，投入资金高效实施土地综合整治项目，以达复耕和绿化目的，谱写乡村振兴出彩画卷；公司积极推动社区文化和谐发展，举行“村企一家亲携手快乐行”等村企共建活动；投入资金平整山地，修建道路，便民出行；持续推进“关爱工程”建设，多形式关爱青少年儿童成长，比如出资慰问周边山村80名困难儿童，全国助残日向焦作市残疾人联合会捐款等等。

5、企业文化

公司文化底蕴丰厚，建立了符合企业现代化管理的龙佰价值观体系，围绕《龙佰价值观与准则》和《企业发展史》持续、深入、创新开展企业文化培塑系列活动。

报告期内，精心策划制作2023年度高质量发展纪实、科技大会人才纪实、项目成果、后勤系列片等等10余个专题特色宣传片，同时通过对外媒体平台推广，有效提升企业美誉度和影响力；通过央视频、CCTV、人民号等国家级媒体积极发声，大力宣传企业技术创新、绿色发展的优秀成果，影响广泛；积极发挥党建引领作用，在全体员工中掀起“厉行节约 降本增效 持续弘扬艰苦奋斗优良作风”热潮，高效助力集团稳健发展；高效落实《关于全面推进员工体面就业行动计划

打造新时代上市公司责任担当新标杆的意见》要求，全面促进员工体面就业；持续开展安全环境管理规范化建设，高标准迎接执法督察，打造龙佰品牌新形象。

6、资金活动

公司资金管理严格按照相关内控制度要求执行，严格控制和防范投资、筹资、资金调度等环节的风险。进一步扩宽融资渠道，加深与现有银行等金融机构的合作，提升自身议价能力，降低融资成本；加大子公司自身融资力度，降低资金流动性风险；实时关注外汇市场变动，以风险中性为原则，持续加强外汇管理，降低汇率风险，提高结汇收益；严格执行销售回款催收、存货及工程物资压降、预付账款压缩政策，降应收，清库存、促运转，盘活存量，降低内外部单位对集团资金的过度占用，提高资金使用效率；遵循现金、银行账户、票据、印鉴管理的相关规定，切实保障公司的货币资金安全。

7、采购业务

采购业务严格按照《采购管理制度》、《物流管理制度》及《招投标管理办法》等制度文件执行，加强对采购业务的过程控制与监督，确保业务全程受控。

报告期内，公司成立战略采购组织，通过资源共享、优化配置，体现规模效应，改善价值创造和供应商表现，降低采购风险；公司始终秉承“买出利润、运出利润、卖出利润”的原则，深入市场调研，合理安排库存，持续优化采购、物流、招标等各项工作，建立健全集团供应商全生命周期管理体系，以客户标准建立供应商寻源审厂制度，从源头提高寻源质量，筑牢招投标基础管理体系优化，推进物流标准化工作，从全国范围和端到端打通国内与国际的视角分析并持续优化，更好服务生产经营。

8、资产管理

公司制定了《固定资产管理制度》、《存货管理制度》、《产品研发管理制度》、《技术档案管理流程》及《专利管理办法》等制度，科学设置组织机构和岗位，明确了资产管理业务各环节的职责权限和岗位分离要求，确保资产管理的规范性。

报告期内，公司通过财产记录、资产清查盘点、账实核对、更新改造、知识产权保护等措施，保证公司资产账实相符、权属清晰、资产安全以及保值升值。

9、销售业务

公司制定了《销售管理制度》《销售事故管理规定》等相关制度，建立了销售计划制定、客户信用管理、销售定价管理、销售订单管理、销售收入核算、发货与收款等相关流程，合理设置销售业务相关岗位，明确职责权限，并形成了严格的管理制度和授权审核程序。针对不同产品，对销售的各个环节进行了规范和控制，公司销售管理业务流程与公司实际销售情况相匹配，同时根据市场变化趋势确定年度销售计划，及时调整销售策略，灵活运用多种策略和营销方式，促进销售目标实现。

10、关联交易

公司制定了《关联方交易管理规定》及《关联交易制度及流程》，明确划分了股东大会、董事会、总裁办公会对关联交易事项的审批权限，规定了必要的关联交易事项认定、定价原则、审议程序以及回避表决的要求，并及时履行信息披露义务。

11、研究与开发

公司高度重视产品开发工作，根据发展战略、结合市场开拓和技术进步要求，科学制定工艺研发和产品开发计划，强化工艺研发和产品开发全过程管理，规范工艺研发和产品开发等行为，促进新技术、新工艺和新产品成果的有效利用，不断提高公司的自主创新能力。

12、工程项目

公司制定了《项目管理制度》制度，梳理了各个环节可能存在的风险点，规范了工程预算、招标、施工、监理、验收等工作流程。合理设置了相关部门和岗位的职责权限，做到可行性研究与决策、预算编制与审核、竣工决算等不相容职务相互分离。强化工程建设全过程的监控，确保工程项目的质量、进度和资金安全。

报告期内，公司新增加了项目技术评审的相关内容、技改项目管理要求、工程物资管理规定等，进一步加强项目管理，避免项目建设中的风险。

13、担保业务

公司《对外担保管理办法》规定了担保授权和审批范围，对公司担保的基本原则、审批权限、责任追究及相关控制措施等都做了明确规定。报告期内公司所有担保业务均及时、准确的履行了审批手续及信息披露义务。

14、财务报告

公司根据《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》、《证券法》等相关法律法规要求制定了统一的会计政策，并结合公司实际情况制定了《财务管理制度》及各项具体业务核算规范、管理办法。严格按照会计准则和相关制度，进行会计核算工作，根据登记完整、核对无误的会计账簿记录和其他有关资料编制财务报告，有效地保证了财务信息的真实性、完整性和准确性；明确了财务报告编制、报送、分析等业务流程，规范了财务报告各环节的职责分工和岗位分离，确保了财务报告的及时、真实、完整。

15、全面预算

公司制定了《财务预算管理制度》并建立预算管理体系，明确预算编制、审批、执行、分析、考核等各部门、各环节的职责任务、工作程序和具体要求。报告期内公司通过财务月度分析会定期分析年度预算执行情况；通过半年度、年度定期核查监督各基地预算执行，并进行考核。

16、合同管理

公司《合同管理制度》明确了合同订立、审签、履行、变更及解除等各环节的职责、权限和流程，并由集团法务部门进行动态监管。

报告期内，公司合同管理系统平稳运行，实现从合同评审、审批、签订、履行、变更和解除、纠纷解决、归档及追责的全方面检查、追踪及管理。并定期开展合同管理专项检查工作，对发现的问题进行原因分析，提出改进方案，并及时落实整改，切实加强对合同风险事前、事中和事后防控。

17、信息披露

公司制定了《信息披露事务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息报送和使用管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《银行间债券市场发行债务融资工具信息披露事务管理制度》等相关制度和规定，对信息披露工作的管理部门、责任人及责任划分，信息披露的原则、内容及重大事件判断标准，审核披露程序、信息保密制度、责任追究等方面作了详细规定。

报告期内，公司严格按照信息披露规定履行信息披露义务，真实、准确、及时、完整地披露有关信息，公平地对待所有股东，确保公司所有股东能够有平等的机会获得公司信息，提高了公司透明度。

18、信息系统

公司成立了企业信息化领导小组，按照《企业信息化实施方案》推进公司信息系统的建设及完善。

报告期内，公司引入SAP、ERP系统，促进集团在管理理念、管理机制和管理能力等方面向先进水准看齐，充分发挥业财一体化管控平台作用，构建企业标准化管理的能力，支撑纵向管控模式落地，实现横向业务有效协同，以数字化项目赋能企业高质量发展，助力公司“十四五”战略目标圆满实现。

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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

以2024年度合并财务报表数据为基准，确定公司合并财务报表错报（包括漏报）重要程度的定量标准：

重大缺陷：错报 \geq 税前利润的5%

重要缺陷：税前利润的1% \leq 错报 $<$ 税前利润的5%

一般缺陷：错报 $<$ 税前利润的1%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：

①公司董事、监事和高级管理人员舞弊，造成重大损失和不利影响；

②公司在财务会计、资产管理、资本运营、信息披露、产品质量、安全生产、环境保护等方面发生重大违法违规事件和责任事故，给公司造成重大损失和不利影响，或者遭受重大行政监管处罚；

③企业审计委员会和内部审计机构未能发挥有效监督职能，造成公司重大损

失。

④企业财务报表已经或者很可能被注册会计师出具否定意见或者拒绝表示意见；

上述①②③造成结果不重大但重要，认定为重要缺陷。

上述①②③造成结果既不重大也不重要，认定为一般缺陷。

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：

参照财务报告内部控制缺陷的定量标准，确定公司非财务报告内部控制缺陷重要程度的定量标准为：

重大缺陷：错报 \geq 税前利润的5%

重要缺陷：税前利润的1% \leq 错报 $<$ 税前利润的5%

一般缺陷：错报 $<$ 税前利润的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：

具有以下特征的缺陷，影响重大的认定为重大缺陷：

- ①违犯国家法律、行政法规和规范性文件；
- ②“三重一大”事项未经过集体决策程序；
- ③关键岗位管理人员和技术人员流失；
- ④涉及公司生产经营的重要业务缺乏制度控制或制度系统失效；
- ⑤信息披露内部控制失效，导致公司被监管部门公开谴责；
- ⑥内部控制评价的结果特别是重大缺陷或重要缺陷未得到整改。

上述缺陷影响不重大但重要，认定为重要缺陷。

上述缺陷影响既不重大也不重要，认定为一般缺陷。

（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

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。

龙佰集团股份有限公司董事会

2025年4月22日