

# 湖南湘投金天钛业科技股份有限公司

## 2025年度内部控制评价报告

### 湖南湘投金天钛业科技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。审计委员会对公司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法律责任。

公司内部控制的目标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：湖南湘投金天钛业科技股份有限公司

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	100
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	100

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

公司内部控制环境所涉及的法人治理结构、内部控制及制度建立健全情况、人力资源政策、企业文化等方面；业务层面所涉及的采购管理、生产管理、销售管理、研发管理、人力资源管理、财务管理、资产管理、关联交易、对外担保、募集资金使用等日常经营管理；信息系统控制和内部监督等其他内部控制信息要素。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

销售管理、生产管理、资产管理、研发管理、关联交易、募集资金使用等方面。

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及配套指引，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，并与以前年度保持一致。

### 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
营业利润	错报影响实现经营目标营业利润 5%（含）以上	错报影响实现 3%（含）以上 5%以下	错报影响实现营业利润 3%以下

说明：

无

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	(1) 会计师发现董事、监事和高级管理层的舞弊行为； (2) 公司更正已经公布的财务报表； (3) 注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； (4) 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效； (5) 控制环境失效； (6) 外部审计发现的重大缺陷，在与管理层、审计委员会沟通后，公司没有及时整改或整改后没有充足的时间满足确认该缺陷整改后是否控制有效。
重要缺陷	(1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策； (2) 关键岗位人员舞弊； (3) 重要缺陷未能在合理时间内纠正。
一般缺陷	在定量和定性考虑后，未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

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
营业利润	错报影响实现营业利润 5%（含）以上	错报影响实现营业利润 3%（含）以上 5%以下	错报影响实现营业利润 3%以下

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	指一个或多个控制缺陷，直接导致公司严重偏离控制目标，包括但不限于： (1) 导致无法持续经营； (2) 导致被司法机关或监管机构立案调查，主要资产被查封、扣押、冻结或面临行政处罚等，对公司正常生产经营造成重大影响； (3) 决策程序违法、违规，导致决策无效； (4) 重要业务缺乏制度控制或控制失效； (5) 公司董事、监事和高级管理人员舞弊； (6) 导致发生较大及以上安全生产事故； (7) 被媒体网络刊载，造成重大负面舆情影响； (8) 已被认定的重大缺陷未得到整改。
重要缺陷	指一个或多个控制缺陷，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能直接导致公司偏离控制目标，包括但不限于： (1) 导致被司法机关或监管机构立案调查，主要资产被查封、扣押、冻结或面临行政处罚等，对公司正常生产经营造成较大影响； (2) 决策程序违法、违规； (3) 导致发生一般安全生产事故； (4) 高级技术人员或核心研发人员等流失严重； (5) 被认定的重要缺陷未得到整改。
一般缺陷	指除重大缺陷、重要缺陷以外的内控缺陷，包括但不限于： (1) 导致被司法机关或监管机构立案调查，主要资产被查封、扣押、冻结或面临行政处罚等，对公司正常生产经营造成影响； (2) 决策程序效率不高； (3) 4级及以上员工工伤事故； (4) 已被认定的一般缺陷未得到整改； (5) 其他对公司产生负面影响但不属于重大缺陷、重要缺陷的情形。

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

无

### 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

无

### 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，公司在财务报告和财务报告的所有重大方面保持了有效的内部控制，内部控制运行情况总体良好。2026年度，公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，通过有效的内部控制方法，防范各类风险，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）：李新罗  
湖南湘投金天钛业科技股份有限公司  
2026年4月16日