

龙佰集团股份有限公司

2025 年内部控制自我评价报告

龙佰集团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”），结合龙佰集团股份有限公司（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

根据公司财务报告内部控制重大缺陷认定标准，截至内部控制评价报告基准日，公司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及相关规定要求，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标准，截至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本报告发出日，公司未发生影响内部控制有效性评价结论的重大事项。

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，结合经营规模、业务特征及风险分布情况，科学确定内部控制评价范围，确保覆盖重要单位、核心业务、关键事项及高风险领域，纳入评价范围包括：龙佰集团股份有限公司及合并报表范围内全部子公司。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、关联交易、研究与开发、工程项目、担保业务、财务报告、全面预算、合同管理、信息披露以及信息系统。

1、组织架构

公司严格遵循《公司法》《证券法》及《上市公司治理准则》等法律法规要求，持续优化《公司章程》及配套治理制度。公司依法设立股东会、董事会、监事会及管理层，明确划分权力机构、决策机构、监督机构与执行机构的职责权限，厘清董事、高级管理人员的任职资格与履职边界，构建形成权责对等、有效制衡、运作规范的法人治理结构，切实维护公司及全体投资者合法权益。

结合2025年发展战略与业务发展需求，公司进一步优化内部机构设置，科学分解各部门职能，明确各岗位的职责范围与工作标准，确保机构运转精简高效、岗位职责清晰明确，为内部控制体系的有效落地奠定坚实组织基础。

2、发展战略

董事会下设战略委员会，作为公司战略管理核心机构，主要负责对长期发展规划、重大投融资、资本运作及核心资产经营等关键事项开展可行性研究与论证，提出专业决策建议。战略委员会通过定期召开会议、动态跟踪行业趋势，审议重

大战略举措，结合内外部环境变化适时优化调整发展目标，确保战略的科学性与前瞻性。

2025年，公司持续锚定“钛”核心业务，深化“钛、锆、锂”耦合发展总体战略，以精益管理为支撑、以关键指标为牵引、以价值创造为核心，通过年度经营计划分解、全面预算管控、阶段性复盘评估等闭环管理机制，将战略目标精准落地至日常生产经营各环节。报告期内，公司战略执行成效显著，在核心业务升级、产业链协同、新业务拓展等方面均实现突破性进展，为可持续发展奠定坚实基础。

3、人力资源

公司建立以《人事管理制度》为核心的人力资源管理体系，覆盖招聘、薪酬、绩效、培训、劳动关系全流程，通过多渠道引才、合规用工、绩效薪酬联动，持续提升队伍专业能力，激发员工活力。

报告期内，公司深入贯彻“人才强企”战略，系统性优化人力资源体系：完成组织架构与权责梳理，搭建战略导向的绩效管理体系，实现“战略-组织-绩效”闭环；完成集团中层及以上干部全覆盖测评与试点干部盘点，夯实人才管理基础；全面梳理岗位体系，完成岗位代码标准化匹配，搭建统一岗位框架，为薪酬与职业通道建设筑牢根基。通过多维度诊断优化，构建适配集团多元化发展的人力资源制度体系，打造内部人才生态链，全面提升组织效能与人效，为公司高质量发展提供坚实人才保障。

4、社会责任

公司始终践行“创领钛美生活，做受尊敬企业”的使命，在稳健发展的同时，全面履行社会责任。

报告期内，公司积极响应国家战略，助力生态文明建设与乡村振兴，深化村企共建，持续改善民生基础设施；践行公益担当，关爱特殊群体与青少年成长，传递企业温度；同时健全员工关爱体系，丰富员工文化生活，完善福利保障，切实增强员工归属感与幸福感，以实际行动彰显企业责任，推动企业与社会、员工的协同发展。

5、企业文化

公司积淀深厚文化底蕴，构建适配现代化管理的龙佰价值观体系，围绕《龙佰价值观与准则》与企业发展史，持续创新开展企业文化培塑活动，以文化力赋能企业发展。

报告期内，公司围绕建厂70周年等主题，策划制作系列特色宣传片与创意物料，全方位展现集团发展成果；构建内外联动的宣传矩阵，通过内部公众号、OA等平台深化“五个龙佰”系列宣传，凝聚发展共识；依托国家级、省级等外部媒体平台密集发声，推出深度专题报道，开展产业论坛直播等创新传播，全面提升企业美誉度与行业影响力。同时，以党建为引领，弘扬艰苦奋斗优良作风，落实员工体面就业要求，深化安全环境管理规范化建设，以文化建设赋能集团高质量发展，彰显龙佰品牌形象与使命担当。

6、资金活动

公司严格执行资金内控体系，统筹筹资与资金运作，全面防范流动性及汇率风险。

报告期内，公司坚持多元融资策略，通过金融机构竞价优选方案、置换高息负债，持续优化融资结构，降低综合成本；运用外汇衍生品管控汇率风险，提升资金效益。同时，严格管控账户与票据，强化回款催收与存量资产盘活，高效保障资金安全与稳健运转。

7、采购业务

公司严格遵循采购、物流及招投标管理等内控制度，强化采购全流程监督管控，确保业务合规有序运行。

报告期内，公司依托供应链管理部和战略采购部两大职能部室，健全采购、招投标、供应商管理等制度体系；深化战略采购与供应链全链条管控，完善供应商全生命周期管理，推进流程优化与数字化建设，全面提升采购规范化、精益化水平，有效降低采购成本与风险，保障生产经营稳定。

8、资产管理

公司建立健全以《固定资产管理制度》《存货管理制度》等为核心的资产管

理体系，科学设置组织架构与岗位分工，明确资产全生命周期各环节的职责权限与不相容岗位分离要求，保障资产管理规范有序。

报告期内，公司持续强化资产全流程管控，通过规范资产台账记录、定期开展资产清查盘点、严格账实核对、推进资产更新改造等举措，确保公司资产账实相符、权属清晰、安全完整；同时完善知识产权保护机制，加强技术档案与专利全流程管理，推动资产保值增值，为公司持续发展筑牢资产根基。

9、销售业务

公司构建完善的销售管理体系，制定《销售管理制度》等专项制度，建立覆盖客户信用、定价管控、订单管理、收入核算、发货收款等全流程的内控机制，科学设置岗位分工并严格执行授权审核流程，确保销售业务规范运行。

报告期内，公司进一步优化销售板块职能部门设置与职责分工，完善销售组织架构；紧密贴合市场运行态势，科学制定并动态调整年度销售计划，优化营销策略组合。通过强化客户全周期管理、灵活适配不同产品销售特征，推动销售流程与业务实际深度匹配，有效提升市场响应能力与销售目标达成率，保障公司稳健拓展市场份额。

10、关联交易

公司严格遵循相关法律法规及监管要求，制定《关联方交易管理规定》《关联交易决策制度》等专项制度，明确划分股东会、董事会、总裁办公会对关联交易事项的审批权限，规范关联交易认定、定价原则、审议程序及回避表决等全流程管理要求，确保关联交易合规、公允，并严格履行信息披露义务。

11、研究与开发

公司高度重视科技创新与技术研发工作，紧密围绕集团发展战略，立足行业技术趋势与市场需求，科学制定工艺研发与产品开发规划，构建全流程研发管理体系。通过规范研发立项、过程管控与成果转化机制，强化新技术、新工艺、新产品的落地应用与迭代优化，持续提升自主创新能力与核心技术竞争力，为公司可持续发展提供强劲技术支撑。

12、工程项目

公司制定《项目管理制度》，规范工程全流程管理，严格执行不相容岗位分离，强化全过程管控，保障工程质量、进度与资金安全。

报告期内，公司持续完善工程项目管理体系，优化制度流程，编制标准化清单与模板，前置预算全周期管控，加强制度宣贯落地，推动项目管理规范化、标准化，有效防范建设风险。

13、担保业务

公司严格遵循相关法律法规，制定《对外担保管理办法》，明确担保业务的基本原则、审批权限、责任追究及全流程控制措施，规范担保授权与审批管理。报告期内，公司严格执行担保内控制度，所有担保业务均按规定履行审批程序，并及时、准确履行信息披露义务，担保业务合规有序。

14、财务报告

公司严格遵循《公司法》《会计法》《企业会计准则》《证券法》等法律法规，制定统一会计政策及《财务管理制度》等配套核算规范，构建健全的财务核算与报告体系。公司严格按照准则要求开展会计核算，以完整核对无误的账簿记录为依据编制财务报告，保障财务信息真实、准确、完整；同时规范财务报告编制、报送、分析全流程，明确各环节职责分工与不相容岗位分离要求，确保财务报告及时合规披露，为公司经营决策与投资者权益提供坚实信息支撑。

15、全面预算

公司建立健全《财务预算管理制度》，构建全流程闭环预算管理体系，明确各环节权责与流程，保障预算管理规范有序。

报告期内，公司成立预算管理委员会，统筹推进全面预算体系建设，优化预算编制与管控机制；完善年度、战略预算框架，建立月度滚动预测与动态预警机制，强化预算全周期管控，提升预算管理的科学性与前瞻性，为集团战略落地与稳健运营提供有力支撑。

16、合同管理

公司制定《合同管理制度》，明确合同订立、审签、履行、变更解除等全环节的职责、权限与流程，由法务部门实施全流程动态监管，保障合同管理合规有序。

报告期内，公司依托合同管理系统，实现合同从评审、审批、签订到履行、归档、追责的全生命周期闭环管控；定期开展合同管理专项检查，深入排查风险、分析问题根源，落实整改优化，全面强化合同风险的事前预防、事中管控与事后追溯，有效防范经营法律风险。

17、信息披露

公司建立健全信息披露全流程管理制度体系，制定《信息披露事务管理制度》《内幕信息知情人登记管理制度》等多项专项制度，明确信息披露管理职责、披露原则、内容标准、审核流程、信息保密及责任追究等核心要求，构建规范严谨的信息披露管控机制。

报告期内，公司严格遵照监管规定与内控要求履行信息披露义务，坚持真实、准确、完整、及时的披露准则，秉持公平披露原则保障全体股东平等获取公司信息，持续提升公司运营透明度与治理规范化水平。

18、信息系统

公司成立数字化指导委员会，统筹推进集团数字化转型与信息系统建设，构建全方位数字化管控体系。

报告期内，公司稳步推进SAP系统、合并报表平台、全面预算平台、SRM平台、LIMS平台等核心系统建设，同步开展物流标准化、数据分析、办公协同及AI应用等专项项目；打造业财一体化管控平台，实现纵向管控落地、横向业务协同，以数字化赋能管理升级，为集团高质量发展提供坚实技术支撑。

(二)内部控制评价工作依据及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：

公司在开展财务报告内部控制缺陷评估时，以公司 2025 年合并财务报表利润总额、资产总额或营业收入为基数进行定量判断，采用孰低原则确定年度缺陷认定标准。

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
利润总额潜在错报	错报 \geq 利润总额 5%	利润总额 3% \leq 错报 $<$ 利润总额 5%	错报 $<$ 利润总额 3%
资产总额潜在错报	错报 \geq 资产总额 1%	资产总额 0.5% \leq 错报 $<$ 资产总额 1%	错报 $<$ 资产总额 0.5%
营业收入潜在错报	错报 \geq 营业收入总额 1%	营业收入总额 0.5% \leq 错报 $<$ 营业收入总额 1%	错报 $<$ 营业收入总额 0.5%

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	单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：（1）控制环境无效；（2）公司董事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响；（3）外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司未能首先发现；（4）已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正；（5）公司审计委员会和公司审计部对内部控制的监督无效。
重要缺陷	财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告的真实、准确目标。出现下列情形的，认定为重要缺陷：（1）未按公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立防止舞弊的控制措施。
一般缺陷	未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参考财务报告缺陷评价的定量标准执行。

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：

非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。

如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；

如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；

如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。

（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。

四、其他内部控制相关重大事项说明

无。

董事长：许冉

龙佰集团股份有限公司

2026年4月25日