

山东丰元化学股份有限公司

2025 年度内部控制自我评价报告

山东丰元化学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。

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：

序号	公司名称	与本公司关系	股权比例
1	山东丰元化学股份有限公司	本公司	-
2	山东丰元精细材料有限公司	子公司	100%
3	山东丰元锂能科技有限公司	子公司	100%
4	丰元（云南）锂能科技有限公司	孙公司	100%
5	安徽丰元锂能科技有限公司	孙公司	75.57%
6	山东丰元汇能新能源材料有限公司	孙公司	62.55%

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 99.28%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 99.95%。纳入评价范围的主要业务和事项包括：发展战略、组织架构、人力资源、社会责任、资金管理、销售管理、采购管理、研发管理、财务管理、子公司管理、对外担保控制、关联交易控制等方面。

重点关注的高风险领域包括：资金活动、采购业务、销售业务、研究开发、对外担保、关联交易等。

1. 发展战略

公司董事会下设战略委员会，负责对公司的长期发展战略规划、重大投融资方案、重大资本运作、资产经营项目决策等影响公司发展的重大事项进行研究并提出建议。战略委员会对董事会负责，该委员会的提案提交董事会审议决定。

2025 年度公司最核心的战略动作依然围绕锂电池正极材料业务展开，但在策略上更注重产品结构的优化和技术的差异化。公司在 2025 年重点围绕“基地化布局、产品结构升级、极致降本增效”等几个核心方向优化战略布局。

截至 2025 年底，公司已建成磷酸铁锂产能 22.5 万吨，另有 7.5 万吨在建，总体产能规模向 30 万吨迈进。布局上形成了枣庄、玉溪、安庆三大生产基地的格局。面对激烈的行业竞争，公司 2025 年将研发重点转向高性能锂电池正极材料产品等差异化技术领域，以满足不同客户的特定需求。

管理层建立战略分解执行体系，将中长期战略目标转化为年度、季度、月度经营计划及部门 KPI 指标，配套制定专项预算方案与资源分配机制。通过经营分析会、价格风险预警等方式监测战略实施进度。

针对战略实施过程中的政策风险、技术迭代风险及市场波动风险，公司构建多维度防控体系：（1）合规性前置审查与项目终止机制，实时跟踪新能源产业政策动向，适时调整公司主要战略；（2）研发投入的持续加码并建立与客户共同研发的合作机制，来把握行业的主要技术方向。

2.组织架构

公司严格遵循《公司法》与《上市公司治理准则》等法律法规，建立了股东会、董事会及管理层权责分明、有效制衡的治理结构。董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四大专门委员会，明确各委员会议事规则与职责权限。各项会议的召集召开及表决程序合法合规。

2025 年度，公司因自身发展需要，通过治理结构的精细化调整、核心管理层的专业化配置以及子公司管控体系的制度化建设，为公司战略布局的落地提供了坚实的组织保障。

3.人力资源

公司依据《劳动法》与《上市公司内部控制指引》等法规，系统性地逐步完善更新《试用期考核管理规定》、《招聘管理制度》等内部制度，覆盖人才的选、育、留、用全流程管理。2025 年度，公司在核心专业技术人才等关键岗位进行了一系列调整，以支撑战略落地。

管理层定期评估公司人才储备与业务匹配度，人力部门每月通过完善的绩效考核制度对公司核心关键人员实行考评机制以动态评估人员履职胜任能力。

4.社会责任

公司在追求自身发展的同时将履行社会责任融入企业战略及日常运营中，通过健全内控体系，确保社会责任的有效落实。

（1）员工关怀

公司枣庄基地举办了"金秋筑梦·丰元启航"助学活动，邀请数名在高考中金榜题名的员工子女走进企业，参观展厅和生产车间，并颁发助学金。

这一活动自公司创立以来已坚持十余年，体现了"关爱员工、回馈社会"理念的制度化落地。

（2）安全生产管理

枣庄市台儿庄区领导带队调研安全生产和环保工作，专程深入公司枣庄基地生产车间，实地检查企业安全生产措施落实情况。

公司切实履行主体责任，加强员工安全培训，加大对安全生产的投入，确保生产安全无

事故。

5.资金管理

2025年度，公司在资金管理领域持续完善制度建设，修订了《预付款管理制度》与《备用金管理制度》；

管理流程方面，明确了资金支付的分类及审批权限、资金支付审签人的责任、资金支付的程序；

关联资金往来方面，建立了规范的核算与披露机制，确保透明度。

6.销售管理

2025年度，公司在销售管理领域持续推进客户结构优化与信用风险管控。并逐步完善修订《新客户准入管理制度》、《销售收入管理制度》等。

客户拓展方面，成功与“楚能新能源”签订10万吨长期供货框架协议，客户体系建设取得历史性突破；

在合同与价格管控方面，合同签订前履行法务、业务联合审核的机制，价格调整执行审批备案制，确保销售业务的合规性与准确性；

在销售环节方面，公司结合实际情况，针对不同的客户制定可行的销售政策和策略，明确销售、发货、收款等环节的职责和审批权限，规范公司对外销售行为；公司始终坚持以市场需求为导向，深化客户合作，优化销售结构，报告期内实现营业收入23.27亿元，面对行业转型升级机遇，公司将持续加大研发投入，强化供应链韧性，深化数字化营销体系建设，为股东及合作伙伴创造长期价值。

7.采购管理

2025年度，公司在采购管理领域持续完善制度建设与流程优化。

采购模式方面，公司建立了“长期协议+灵活调整”的双轨机制，在保障主要原材料稳定供应的同时应对价格波动风险；

供应商管理方面，建立了《供应商准入与评估管理制度》，对合格供应商进行动态调整，保持采购渠道的优质性；

同时公司制定《采购计划管理制度》与《采购询比价与决策制度》等内部控制制度，明确岗位职责分工，设置合理的审批权限，对供应商评估与准入、请购、询价议价、招投标、合同审核签订、验收入库、付款等环节进行有效控制，使采购与生产、销售等供应链环节紧密衔接，满足生产经营需求。

8.研发管理

2025年度，公司在研发管理领域持续深化客户协同研发机制，取得重要技术突破，并获

得 2025 年度“高工金球奖”。

研发成果方面，高压实密度磷酸铁锂产品顺利进入量产阶段，有效适配核心客户应用需求；

研发模式方面，与比亚迪、楚能新能源等核心客户建立协同研发机制，通过定制化解决方案深化战略合作；

前沿布局方面，在固态电池正极材料领域进行研发布局，并参股固态电池企业，为下一代技术储备能力；

管理机制方面，持续加大研发投入，围绕客户差异化需求打造技术优势。

9.财务管理

2025 年度，公司在财务管理领域持续完善制度体系与监督机制。公司修订完善了《付款管理制度》与《费用报销管理制度》，明确财务负责人的法定地位，强化内审机构的独立性与监督权限；

公司按实际业务流程设置权限，形成严密的会计监控体系，符合企业内控需要，并制定了较为明确的会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序，使公司业务活动按照适当的授权进行，各种交易和事项能以正确的金额，在适当的会计期间及时地记录于适当账户，会计报表的编制符合会计准则的相关要求。严格执行报销制度，对费用进行合理控制。

10.子公司管理

2025 年度，公司在子公司管理领域持续完善制度体系与管控机制。

制度建设方面，系统修订了《子公司管理制度》，明确了子公司治理、人员委派、经营决策、财务与审计监督等全流程规范；

人员管控方面，制度明确规定全资或控股子公司的董事长、总经理、财务负责人等重要高级管理人员应由公司委派出任，委派人员需履行事先沟通、定期报告等职责；

经营决策方面，子公司经营规划必须服从公司发展战略，对外担保、关联交易等重大事项需履行公司层面审批程序；

审计监督方面，公司定期或不定期实施对子公司的审计监督，子公司主动配合。

11.重大投资管理

2025 年度，公司重大投资内部控制执行情况良好，各项控制措施有效运行，充分体现了公司内部控制的健全性。

在审批权限执行方面，所有重大投资事项均严格履行董事会或股东会审议程序，需提交股东会审议的事项均在董事会审议通过后履行相应程序，关联董事按规定回避表决，确保决策的合法合规。

在投资过程监控方面，公司建立了动态跟踪机制，当项目实施外部环境发生重大变化时，及时启动方案调整或终止程序，如个旧市 5 万吨正极材料项目因政策环境变化且审批受阻，公司果断于 2025 年 8 月经董事会审议终止该投资，有效控制了风险敞口。

在信息披露执行方面，公司按规定及时披露对外投资进展、终止、变更等事项，确保信息真实、准确、完整。综上，公司重大投资的内部控制覆盖了决策、执行、监控、审计、披露全流程，制度设计科学、执行到位，能够合理保障投资行为合规、风险可控。

12.对外担保控制

2025 年度，公司在对外担保管理领域持续完善制度体系与风险管控机制。

制度建设方面，公司系统修订了《对外担保管理制度》，明确了统一管理原则、分级审批权限、反担保要求、合同管理规范及风险处置机制；

风险管控方面，公司目前担保均为公司及控股子公司对合并报表范围内下属公司的担保，公司及控股子公司未对合并报表外单位提供担保，担保风险可控。公司及控股子公司不存在逾期债务对应的担保、涉及诉讼的担保及因被判决败诉而应承担的担保等。在合规披露方面，所有对外担保事项均按监管要求履行审议程序及信息披露义务，无违规担保行为。

13.关联交易控制

2025 年度，公司在关联交易管理领域持续完善制度体系与监督机制。

制度建设方面，系统修订了《关联交易管理制度》，明确了关联方认定标准、分级审批权限、回避表决制度、定价原则及信息披露要求；

审议程序方面，重大关联交易严格执行“独立董事专门会议前置审议→董事会审议”的双重程序，关联董事按规定回避表决；

定价公允性方面，公司全资子公司山东丰元锂电科技有限公司在 2025 年收购安徽丰元锂电科技有限公司 3.32% 股权事项中聘请中京民信（北京）资产评估有限公司进行评估出具评估报告，并经独立董事专门会议事前审议通过，关联交易定价公允；

监督机制方面，内审机构将关联交易作为重点审计事项，审计委员会、独立董事各司其职。

（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：

缺陷分类	财务报告错报金额区间
重大缺陷	错报 \geq 税前利润的5%
重要缺陷	税前利润的2% \leq 错报 $<$ 税前利润的5%
一般缺陷	错报 $<$ 税前利润的2%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷：公司董事、高级管理人员的舞弊行为，并给企业造成重大损失和不利影响；注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；审计委员会和内部审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。

重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；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到真实、准确的目标。

一般缺陷：是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

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：

缺陷分类	直接财产损失区间
重大缺陷	直接损失金额 $>$ 资产总额的0.5%
重要缺陷	资产总额的0.2% $<$ 直接损失金额 \leq 资产总额的0.5%
一般缺陷	直接损失金额 \leq 资产总额的0.2%

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：

项目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
战略影响	极大影响，导致公司整体战略目标难以实现。	较大影响，导致一个或多个分战略目标无法实现。	有一定影响，影响公司一个或多个分战略目标落实效率。
营运影响	治理架构、决策程序无效；组织架构和职责划分混乱；关键人员不胜任岗位致使职能失效；影响资产安全并造成很大损失；管理层或关键岗位较大的非正常流失。	治理架构、决策程序存在缺陷；组织架构和职责划分不清晰；关键人员能力与岗位有差距影响工作质量；资产质量下降，资产可能面临损失；一部分管理层或关键岗位员工非正常流失。	人员对岗位不熟悉或疏忽导致较轻微的失误；流程设计满足要求，但执行效率低；对资产安全有影响，可以通过内控措施规避。

项目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
业务影响	极大影响，导致一个或多个关键业绩指标无法达成（如资金流动性、净资产收益率、销售收入等），且偏离度极大，对公司整体经营业绩造成灾难性影响。	较大影响，导致一个或多个关键业绩指标无法达成（如资金流动性、净资产收益率、销售收入等），但是偏离度较小，对公司整体经营业绩产生一定影响。	有一定影响，但是经过一定的弥补措施仍可达到关键业绩指标（如资金流动性、净资产收益率、销售收入等）。
信息释放	公开信息误导，影响使用者判断，决策完全错误且遭受损失；非公开信息方面，与法律法规要求有悖，公司遭受重大经济或行政处罚。	公众信息可能会导致使用者做出部分错误的决策；非公开信息，与法律法规要求不符，公司遭受较为严重的经济或行政处罚。	公众信息对使用者有一定的影响，可能会影响使用者的判断；非公开信息与法律法规要求不符，造成公司遭受轻微经济或行政处罚。
信息系统	对系统数据的完整性造成致命性威胁，非授权改动数据，致使所有业务操作中断，遭受严重损失。	对系统数据的完整性具有重大影响，非授权的数据改动，给生产经营造成重大损失或造成财务记录的重大错误；对业务运营造成重大影响，致使业务操作大规模停滞和持续出错。	对系统数据完整性具有一定影响，数据的非授权改动对生产经营带来一定的损失及对财务数据记录的准确性产生一定的影响。对业务正常运营造成一定影响，致使业务操作效率低下。
合规影响	重大舞弊或违法违规事件而被监管机构或司法机关勒令停业整顿、吊销业务执照，或取消董事、高级管理人员任职资格，重大处罚等行政处罚措施或重大法律诉讼；公司经营行为存在重大法律问题，面临极其严重的法律诉讼或重大的财务损失。	发生违法违规事件而被监管机构或司法机关调查和公开警告，处以没收违法所得或责令整改等行政处罚措施或较严重的法律诉讼；公司经营行为存在重要法律问题，面临重要法律诉讼或较大的财务损失。	对监管机构动态跟进不及时或理解不充分，而导致应对效率低下，但是不影响合规工作的效果；公司经营行为存在不规范性，可能面临法律纠纷或导致一定损失。
声誉影响	在行业内产生重大负面消息并广为流传，甚至引起监管调查并导致重大诉讼，而对公司声誉带来难以挽回的损失。	在行业内产生负面消息并可能进行诉讼，而对公司声誉带来较严重的损失。	负面消息在行业内小规模流传，对声誉造成损害。

（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和重要缺陷。

针对发现的一般缺陷，公司已采取了相应的整改措施并进行了完善，报告期内已经整改完毕。

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，报告期内不存在重大缺陷和重要缺陷。

报告期内发现的一般缺陷已在报告期内得到整改。

四、其他内部控制相关重大事项说明

无。

山东丰元化学股份有限公司董事会

2026年4月28日