

龙佰集团股份有限公司

2023 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 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	铭瑞铝业
焦作市佰利源水库管理有限公司	云南东铝新材料有限公司
佰利联（香港）有限公司	汕头东铝技术服务有限公司
Billions Europe Ltd.	焦作东铝新材料有限公司
BILLIONS AMERICA CORPORATION	河南佰利新能源材料有限公司
河南荣佳钨钼科技有限公司	河南龙佰新材料科技有限公司
河南龙翔山旅游发展有限公司	河南中炭新材料科技有限公司
河南佰利联新材料有限公司	焦作市维纳科技有限公司
龙佰四川钛业有限公司	甘肃佰利联化学有限公司
龙佰四川矿冶有限公司	湖北佰利万润新能源有限公司
龙佰攀枝花矿产品有限公司	焦作市中州炭素有限责任公司
龙佰襄阳钛业有限公司	云南东铝新材料有限公司
佰利联融资租赁（广州）有限公司	盐边县中钛矿业有限公司
攀枝花市瑞尔鑫工贸有限责任公司	武定国钛金属有限公司
河南龙佰智能装备制造有限公司	攀枝花中钛矿业有限公司
云南冶金新立钛业有限公司	攀枝花中启矿业有限公司
龙佰禄丰钛业有限公司	攀枝花振兴矿业有限公司
龙佰武定钛业有限公司	攀枝花鑫润矿业有限公司
上海龙麟佰利联技术服务有限公司	攀枝花润鑫矿业有限公司
湖南东方铝业股份有限公司	中州禄丰炭材料有限责任公司
甘肃兴佰钛业有限公司	攀枝花明杰矿业有限公司
云南国钛金属股份有限公司	山东东铝新材料有限公司
甘肃德通国钛金属有限公司	攀枝花浩轩矿业有限公司
广东东方铝业科技股份有限公司	攀枝花龙佰丰源矿业有限公司
山东龙佰钛业科技有限公司	会理庙子沟矿业有限公司

河南龙佰新能源材料技术有限公司	会理龙瑞工贸有限责任公司
耒阳东锆新材料有限公司	河南振兴钒钛低碳发展私募股权投资基金中心（有限合伙）
朝阳东锆新材料有限公司	四川国钛金属有限公司
乐昌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
澳大利亚东锆资源有限公司	武定国钛矿产有限公司
云南国钛资源开发管理有限公司	

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

公司目前的组织架构为“三会一层”，下辖集团总部职能部室、生产基地及其他控股子公司。

报告期内，公司共召开了38次三会会议，并形成了科学合理的现代企业管理层常态化更替机制。2023年4月公司进行了新一届董事会、监事会换届选举，公司第八届董事会由9名董事组成，其中非独立董事6名，独立董事3名；董事任期自股东大会选举通过之日起3年，同时公司对非独立董事提名及任职年龄进行限制，即原则上60周岁以上不得被提名或担任公司非独立董事，并相应修改了《公司章程》。公司持续打造年轻化、创新型企业家团队，不断完善公司治理结构，保障公司合规、高效运营。

2、发展战略

董事会下设战略委员会，主要职责是对公司长期发展战略和重大投资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。

公司坚持战略规划引领，细化实施一批战略项目，多方面呈现突破性成绩，现已形成“135高质量产业发展新格局”。“135产业格局”是龙佰绿色高质量产业体系建设成果。特征为产业垂直一体，横向耦合；物质和能量梯度循环，产品多元共生。公司将集中精力进行3个产业链和5大新材料产品的运营，通过项目建设和资本运营加持，推进各产品板块分别上市，最终构建具有龙佰特色的大纵深、多元化、高质量的绿色新材料产业发展体系。

3、人力资源

公司新制（修）定下发了《“火焰计划”科研人员专项培养办法》《工程设计人员调配管理办法》《技能职称内部评聘管理办法》《竞业限制管理办法》等制度，补充完善人力资源管理内部控制，引导员工基于职业生涯规划发展、成长，不断提升员工素质，为公司的健康、持续发展提供了良好保证。

报告期内，公司进一步夯实人才基础，贯彻“人才强企”战略，不断优化“选育管用”四个关键环节，以“服务集团生产经营和提高员工综合素质”为目标，以“注重基础，强调实践，学以致用，立足长远”为指导思想，开展针对性的高端人才引进与培养工作，完善“人才库”建设，打牢集团整体建设基础。创新校招管理模式，加强人才引进力度和平台建设，高学历员工数量稳步上升；创新培训培养体系，打造“技能龙佰、持证龙佰、工匠龙佰”，打开人才队伍建设新局面；落实管理干部储备制度，保证员工发展双通道专业技术晋升机制平稳运行。

4、社会责任

公司结合自身管理实践，设立社会责任专岗，成立以董事长为主任的社会责任管理委员会和以总裁为主任的社会责任执行委员会的管理架构，并形成了以环境保护、资源节约、体面就业、公益慈善、文化传承、责任采购等板块为主的社会责任执行架构，负责社会责任全面管理工作。

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》持续、深入、创新开展企业文化培塑系列活动。充分发挥《龙佰集团》报、集团官方网站、集团微信公众平台、视频号“四大”宣传阵地作用，以集团高质量发展为主线，围绕“安全龙佰 绿色龙佰 科技龙佰 人文龙佰 诚信龙佰”，着力宣传龙佰高质量发展的新成果新成效，扩大企业品牌影响力，宣导价值观，弘扬企业精神。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，主动自检、及时自查、严格整改，主动接受政府和社会监督促进企业高质量发展。

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；充分发挥财务共享系统和资金结算中心的作用，将各子公司资金集中管理，落实资金统收统管，严格控制资金流向；优化调整融资结构，中长期借款置换短期借款，规避行业周期波动带来的资金流动性风险；采用同币种外币负债与资产的自然对冲，规避汇率风险，享受汇率优惠。

报告期内公司新下发《关于合理、规范使用教育经费的通知》，确保职工教育经费的列支规范、合理，进一步完善了资金活动的内部控制；同时每月财务部对各销售板块回款情况进行统计梳理并进行通报，加大对回款不足客户的催收力度，减少坏账损失，每月追踪预付账款，降低坏账风险；通过金融机构集中竞价，选择最优融资方式，低息贷款置换高息贷款，进一步降低融资成本，银行竞价提高存款收益等实现资金增值收益。

7、采购业务

公司采购业务严格按照《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，公司始终秉承“买出利润、运出利润、卖出利润”的原则，持续优化采购、物流、副产品销售、招标等各项工作，强化“战略采购”意识，加强供应商管理，优化升级高效供应链体系，更好服务生产经营，坚决维护集团利益。

8、资产管理

公司通过《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，明确了固定资产、存货及无形资产等各业务环节的职责权限及岗位分离要求。报告期内，公司通过资产清查盘点、更新改造、知识产权保护等方式，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

公司在《销售管理制度》中明确了市场开发与维护、销售定价及执行、授信管理、发货结算、售后服务等环节的职责和审批权限。报告期内，公司新修订了《销售事故管理规定》，确保销售事故处理流程顺畅、高效；持续完善客户评价体系，杜绝市场风险；优化客户结构，稳定经销商渠道，提升销售市场占有率；

坚持为客户提供优质服务，以客户满意为导向，建立可靠供应商形象。

10、关联交易

公司根据监管机构的相关规定，通过制定《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，并对关联交易事项的认定、定价原则、审议程序、回避表决、信息披露等内容进行了规范。报告期内公司未发生与日常经营相关的关联交易。

11、研究与开发

公司已明确研发立项、开发、保护等环节的职责权限及分工。报告期内，公司新修订下发了《市场研发制度》，充分发挥科技创新在全员创新中的引领作用，切实把控产品质量管理力度；同时，公司依托质量管理办公室、工程技术委员会、创新工作室等统筹优化科研制度，提升研发能力，重视成果转化、人才技术引进、让研发人员深入一线、贴近生产现场解决实际问题，引导和促进科技创新成果转化，强化技术储备，科技赋能从“科技支撑”实现“科技引领”，科技创新“硬”实力，再上新台阶。

12、工程项目

公司新修订了《工程项目管理制度》《建设项目合规手续办理考核办法》《安全生产约谈实施办法》等制度，进一步规范了公司工程项目建设规范化管理，保障项目合规建设，有效防控项目安全风险，确保工程项目管理工作有序开展。报告期内，公司坚持兼并收购和项目建设“两条腿”走路，通过外延和内生并举、主链与支链同强的双轮驱动发展理念，实施了红格北矿整合、海绵钛、新能源材料扩建续建等重点项目投资，使集团产业结构进一步优化；同时加快提收率项目建设，打通氯化法原料国产化、湿法提钒产业化最后一公里。

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

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》《财务报告内部控制制度》《定期报告编制管理制度》等制度，明确了财务报告的编制、报送等相关环

节职责和权限。报告期内财务报告编制及对外报送，均严格遵循了国家相关法规要求，确保了财务报告的真实、完整、充分、及时。

15、全面预算

公司制定了《财务预算管理制度》并设立预算委员会，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，实现所有合同、案件管理业务流程化、数字化、智能化，强化集团法律业务监管，同时对接其他业务系统，为集团优化管理提供可靠支撑，有效防控风险。

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，明确了披露信息的范围和内容，定期报告和临时公告的编制、审议、披露程序，并规定了重大事件的报告、传递、审核、披露程序及保密与处罚措施等。

报告期内，公司累计在深交所指定信息披露网站及媒体披露公告214个，连续三年荣获深交所信息披露考评“A类”评级，信息披露做到了真实、准确、完整、及时；同时加强对内幕信息的管理，将知情人控制在最小的范围内，并签署相关保密协议，没有出现内幕信息泄漏和利用内幕信息违规交易等情形。

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，公司持续构建数字化平台，提升经营发展效能。坚持推动数字化发展，2023年6月公司“工业互联网网络化能耗管理平台项目”顺利通过验收；8月启动数字赋能项目，从数据规范化、流程标准化、系统集成化三大维度入手，

梳理业务关键环节，识别业财赋能需求点，适时调整组织架构及职能，促进业财融合发展，有效提升业财一体能力，推动管理变革。

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。

(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2023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

2024年4月22日