

钛能化学股份有限公司

2025 年度内部控制评价报告

钛能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”），结合钛能化学股份有限公司（以下简称“公司”或“钛能化学”）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，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。

纳入财务报表合并范围的主要单位有：钛能化学股份有限公司（母公司）、甘肃东方钛业有限公司、甘肃和诚钛业有限公司、安徽金星钛白（集团）有限公司、贵州中合磷碳科技有限公司、贵州开阳双阳磷矿有限公司、攀枝花泽通物流有限公司、安徽金星钛白销售有限公司、甘肃睿斯科锂电材料有限公司、白银中核时代新能源有限公司、甘肃泽通伟力得钒材料有限公司、甘肃泽通新能源材料有限公司、新疆德晟新材料科技有限公司、甘肃中合通热能有限公司、白银中合时代新能源有限公司、北京中合汇创科技信息咨询有限公司、无锡铁基投资有限公司、南通宝聚颜料有限公司、无锡中核华原钛白有限公司、上海思成钛白化工有限公司、广州泰奥华有限公司、北京泰奥华化工材料有限公司、甘肃中合磷碳材料有限公司、会理钒能矿业有限责任公司、哈密中合钒钛有限公司、贵州中合磷化有限公司、钛能香港控股有限公司、泰奥华香港有限公司。纳入内控评价范围的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（包括筹资活动、投资活动、资金营运）、采购业务、销售业务、资产管理、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、内部信息传递、信息系统及信息披露事务、内部监督等。

重点关注的高风险领域主要包括：社会责任、投融资及资金营运（包括但不限于募集资金、证券投资、风险投资、购买理财产品、对外财务资助、对外投资及重要项目投资等）、采购业务、销售业务、资产管理、工程管理、担保业务、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统及信息披露事务。

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。具体内容如下：

1、组织架构

公司根据《公司法》《证券法》等相关法律法规要求，建立了以《公司章程》为主要架构的规章体系，形成了股东会、董事会以及管理层为主体结构的法人治理结构和决策经营体系；公司党委发挥领导核心和政治核心作用，把方向、管大局、保落实，宣传贯彻党的方针政策，引导和监督公司遵守国家的法律法规；权力机构、决策机构、监督机构、执行机构各司其职，相互独立，相互制衡，有效保障全体股东及债权人的权益，实现了规范运作。

公司结合自身业务特点和内部控制要求设置并不断优化组织结构，梳理明确规定各部门的职能，形成有效的内部控制体系，在公司组织生产、扩大规模、提高质量、增加效益、安全保障等方面发挥应有的作用。

2、发展战略

公司董事会下设战略委员会，负责对公司中长期发展战略、重大项目投资决策以及董事会决策的重大事项进行讨论并提出建议，决策程序合法合规。

公司高度重视企业的可持续发展，结合公司业务现状及特点，提出了通过“内生增长、外延并购”的战略手段，聚焦“资源、化工、新材料、新能源”四大业务板块，全面布局产业链上下游，耦合循环一体化项目深入实践“富矿精开”，在夯实资源保障基础上，促进磷、硫、钛等资源的高标配置、高效转换、高值利用，维护产业链稳定畅通并形成公司核心竞争力。随着在建投资项目的建成，公司形成了行业领先的钛白粉、磷矿石、黄磷、磷酸铁等新能源化工材料产能规模，构建良好的经营业绩驱动基础。

3、人力资源

根据国家有关法律法规，并结合自身特点和发展战略，公司建立了科学完善的人力资源管理体系及《薪酬管理制度》《干部任用管理办法》等相关制度，规范了招聘及员工管理、薪酬与绩效管理、培训管理、人才发展管理、员工信息管理、人事档案、劳动合同等人力资源业务活动。建立《职业发展通道管理办法》，针对员工职业发展设计管理与专业双通道体系，基本打通“职位-能力-绩效-薪酬”一体化的人才发展通道，为员工成长与企业发展双向赋能。加强人

才培育与职称建设，组织人员开展职称申报工作，有效夯实人才专业能力根基。通过明确管理权限及管理程序提高工作效率；通过上线人事信息系统提高人事管理水平；投入培训资金为公司管理人员、技术骨干进行培训，提高管理人员的专业知识水平与综合素质水平；落实新员工入厂培训，汇编岗位培训教材，开展员工岗位技能培训，实行“奖优罚劣”，提高员工学习能动性和岗位技能熟练度；实行全员劳动合同制，依法为员工提供体检等各项劳动和社会保障措施。

4、社会责任

公司以履行社会责任为重要使命之一，积极保护股东和投资者权益、员工权益、供应商和客户权益，在环境保护与可持续发展、公共关系、社会公益事业和精准扶贫、捐赠等方面忠实地履行企业社会责任，努力实现企业与社会经济发展的协调统一。

公司始终坚守企业发展不忘回馈社会的初心，以“有社会责任担当的绿色可持续发展卓越企业”为使命，积极贯彻落实党中央、国务院关于打赢脱贫攻坚战的决策部署，进一步发挥上市公司在服务国家脱贫攻坚战略中的作用。

公司始终将安全环保工作放在首位，坚持“安全第一、环保优先、全员参与、持续改进”的管理方针，深入贯彻落实国家和地方的安全生产和环境保护政策，全面推进安全环保管理体系建设，不断完善安全环保责任制，确保责任到人，落实到位。

公司加大安全环保的投资力度，秉承“以人为本”、“绿水青山就是金山银山”理念，通过质量管理体系、环境管理体系、职业健康安全管理体系，狠抓安全生产、环境保护、职业健康等工作，保障全体职工生命和财产安全，保护和改善环境，防治污染，推进生态文明建设。

公司按照《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律法规的要求，与员工签订正式劳动合同，为员工缴纳各项社会保险；建立员工岗前培训教育和职业培训通道，认真听取广大职工的意见建议，充分保障了员工民主权利和合法权益；通过走访调查，持续开展困难职工摸底调查工作，坚持一人一档、依档帮扶，持续开展困难职工慰问帮扶工作。

5、企业文化

加强并购企业的文化融合，提升集团管控，增强系统性、整体性和协同性，

为实现公司战略目标凝聚合力。

公司始终坚持“以人为本、持续发展”的核心理念，全心全意依靠员工办企业，尊重人、关心人、培养人，充分调动广大员工的积极性、主动性和创造性，通过对员工进行岗位、技术等方面的培训，帮助员工不断提高技术技能素质；通过开展各种技能比赛、创新创效、文化体育等活动为员工提供施展才华的机会，不断丰富员工生活，提高员工的积极性。

公司党委始终坚持将党建工作作为企业发展的“红色引擎”和“内生动力”，按照“围绕生产抓党建、抓好党建促发展”工作思路，结合企业生产经营、项目建设实际找准党建与发展的共振点和关键点，推动党建工作与业务工作双融双促双提升。坚持党管人才，建强骨干队伍，深化“双带头人”培育和“双培养”机制，规范干部选任，优化人才梯队。实现企业党建业务目标同向、部署同步、工作同力，推动企业党建赋能企业高质量发展。坚持以党建带团建、以团建促党建工作模式，赋能青年成长。

6、资金活动

《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》、各类资金管理制度等公司规章制度对投资、筹资等资金活动的授权、执行与记录等作出了详细的规定，规范了公司的投融资行为，有效地防范资金风险。

公司持续建立健全完善资金管理制度，明确筹资、投资、营运等各环节的职责权限和不相容岗位分离要求；加强资金营运的管理，结合年度资金计划和预算，将资金合理安排到项目建设、材料采购、生产、销售等各个业务中，并对审批、复核、收支、记账、对账、印章保管等关键环节实施有效控制，保障资金运作的合法性和规范性，推动企业可持续发展。

7、采购业务

公司对采购业务实行模块化、集中化管理，采购部门密切跟踪大宗原材料价格走势，整体把控采购成本，做到采购全流程跟踪及管控，提升采购效率，控制采购风险，有效保障公司正常生产运营。

公司持续规范供应商入库管理，明确采购岗位职责分工，合理设置审批权限，同时对需求、采购计划的编制和审批、供应商选择和淘汰、采购价格管理、采购合同签订、供应过程管理、采购验收与入库、采购付款、采购业务会计控

制、采购后评估等环节进行有效控制，使得采购与生产、销售等供应链环节紧密衔接，满足生产经营需求。

8、销售业务

公司借助信息化手段，结合实际业务情况制定了销售业务相关流程，对销售运营各环节进行规范管理和控制，明确销售与收款业务各环节的职责及审批权限，确保不相容岗位相互分离、制约和监督，形成了销售管理和销售支撑体系，提高了销售工作的效率。公司制定有关销售管理制度，制定年度销售合同目标和回款目标并逐级落实销售目标和回款目标责任人，定期跟进及时与客户沟通回款进度，保障回款的可持续性，加快公司资金回笼。

9、资产管理

公司制定了包括但不限于《资产减值准备计提及核销管理制度》等资产管理制度，全面梳理资产管理流程，及时发现资产管理中的薄弱环节，关注资产减值迹象，合理确认资产减值损失，充分发挥资产使用效能，不断提高公司资产管理水平。公司定期对资产进行盘点，确保账卡物数量相互一致。

10、研究与开发

公司制定《研究开发项目管理办法》等研究开发项目管理有关制度，为公司发展提供技术支撑，不断增强公司核心竞争力。公司始终坚持创新引领发展，高度重视新产品、新技术研发和创新，坚持自主创新与技术引进相结合，加强科研项目和研发团队管理，不断提高自身的技术创新水平，通过借助专业机构的信息、技术和人才优势，加速企业技术进步，持续优化创新环境，加快创新成果转化，在公司内部形成“研发-储备-转化-再研发”可持续性的良性循环创新模式。

11、工程项目

公司制定《项目类投资管理相关制度（试行）》，不断完善工程项目建设、立项、可行性研究、项目评审与决策、初步设计编制与评审、施工图设计、招标投标管理、合同管理、工程建设管理、工程物资采购、工程设计变更、工程价款结算、工程验收、工程结算审计以及工程项目后评价等过程管理。对工程质量、安全施工、成本管理、验收管理、综合管理及现场管理等方面进行了规范和完善，严格控制工程项目关键环节，不断提高工程项目管理水平；公司强化

对工程建设全过程的监控，确保工程项目质量、进度和资金安全。

12、担保业务

公司根据《公司章程》制定了《对外担保管理办法》等对外担保管理相关制度，为进一步促进公司及控股子公司的业务发展，满足各单位生产经营和项目建设资金需要，公司对期限内提供担保的具体对象及担保额度进行了合理预计并经股东会审议通过，公司及控股子公司对钛能化学合并报表范围内主体向银行及其他非银行金融机构申请综合授信额度，不对钛能化学合并报表范围外主体的融资行为提供担保，有效控制担保风险。

13、财务报告

公司严格按照《财务报告内部控制制度》《资产减值准备计提及核销管理制度》《财务报表报送规程》等规范性文件，系统全面地规范了会计核算、财务报告的编制、报送及分析等相关流程，确保公司财务报告编制符合法规要求，财务报告真实、完整、准确，财务分析及时、准确，为管理层掌握公司生产经营信息作出决策提供帮助。

14、全面预算

公司建立了完整的预算管理机制，规范预算的编制、审批、下达、执行、调整等程序；成立财务预算编制工作组，根据发展战略和年度生产经营计划，综合考虑预算期内经济政策、市场环境等因素，召开预算讨论专项会，按照上下结合、分级编制、逐级汇总的程序，编制年度全面预算报表，并将预算指标落实到各部门、各单位、各环节，提高预算编制的准确性；通过预算约束，严控成本费用，提升经营质量及效率，促进公司实现企业发展战略，价值创造能力不断提升，发挥全面预算管理作用。

15、合同管理

公司制定了《加强合同规范管理办法》《法务模块管理制度》《印章管理办法》等管理制度，建立完善的合同审批体系，不断完善规范合同管理措施、审批流程等，明确了合同签订、合同审查、合同履行、合同档案管理、合同专用章管理、重大经营活动法律审查与法律风险管理等业务环节操作流程。通过规范合同拟定、审批、订立、履行等各环节的职责权限、审批程序及管理要求，促进合同有效履行，防范合同风险，维护公司合法利益。

16、内部信息传递

公司建立了《重大事项内部报告制度》等内部信息传递相关制度，依托公司 OA 系统、企业邮箱、企业微信等及时传递信息，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，做好对信息的合理筛选、核对、分析、整合，确保各管理层级、各部门、各业务单位以及员工与管理层之间信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效。

17、信息系统及信息披露事务

公司制定了《信息安全管理制度》《舆情管理制度》，不断完善信息安全管理相关措施，专业部门对信息系统进行管理和维护。对计算机使用、数据安全等进行规定，切实发挥信息系统在内部控制中的作用，有效助力公司升级发展，提升经营管理水平。

公司制定了《信息披露管理制度》，明确规定了重大信息的范围和内容，以及重大信息的传递、审核、披露流程，制定未公开重大信息的保密措施，明确内幕信息知情人的范围和保密责任，明确规定公司及董事、高级管理人员、股东、实际控制人关联交易等相关信息披露规范、投资者关系活动的行为规范等；报告期内，公司严格按照信息披露规定履行了信息披露义务。

18、内部监督

公司设有完善的内部监督机制，公司审计监察部属于公司内部监督体制的组成部分。

公司董事会下设审计委员会，主要负责审查公司内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜等。

公司董事会审计委员会下设审计监察部，审计监察部对审计委员会负责，依据生产经营特点及有关规定，对公司财务管理、内控制度建立和执行情况进行内部审计监督。

为深入贯彻全面从严治党要求，进一步完善公司内部监督机制，根据《中国共产党章程》《中国共产党党内监督条例》相关规定，2025年8月公司成立纪律检查委员会，加强公司党风廉政建设和反腐败工作。

公司制订了《内部审计制度》《内部控制制度》《内部审计工作细则》《审计监察部工作手册》等相关审计制度，不断完善内部审计工作，审计监察

部独立开展审计工作，配置专职内部审计工作人员，对公司财务信息的真实性和完整性、内部控制制度的实施情况进行检查监督。定期与不定期对公司各职能部门、所属单位的经营管理、财务状况、内控执行等情况开展财务审计、内控审计、专项审计等工作，出具内部审计报告，并及时报告公司董事会审计委员会，保证公司各项经营活动规范化运作，促进内部控制制度得到有效运行。

公司建立了反舞弊与举报相关制度，不断健全举报监督机制。通过建立来访、来信、邮箱举报等渠道，对违规违纪问题进行监督，营造反腐倡廉、廉洁自律的内部环境。

（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《企业内部控制基本规范》及其配套指引、公司内部控制制度和评价办法和 2025 年度内部控制评价工作程序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：

项目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
营业收入 潜在错报	错报 > 营业收入总额的1%	营业收入总额的0.5% < 错报 ≤ 营业收入总额的 1%	错报 ≤ 营业收入总额的0.5%
利润总额 潜在错报	错报 > 利润总额的5%	利润总额的2.5% < 错报 ≤ 利润总额的5%	错报 ≤ 利润总额的2.5%
资产总额 潜在错报	错报 > 资产总额的1%	资产总额的0.5% < 错报 ≤ 资产总额的1%	错报 ≤ 资产总额的0.5%
所有者权益 潜在错报	错报 > 所有者权益总额的2%	所有者权益总额的1% < 错报 ≤ 所有者权益总额的2%	错报 ≤ 所有者权益总额的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：

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) 董事和高级管理人员舞弊行为；
- (3) 外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；
- (4) 已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正；
- (5) 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；
- (6) 其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

重要缺陷：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虽然未达到和超过重要性水平，仍应引起管理层重视的错报。

一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

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：

缺陷认定	直接财产损失金额	重大负面影响
重大缺陷	2000万元以上	对公司造成较大负面影响并以公告形式对外披露
重要缺陷	1000万元-2000万元 (含2000万元)	受到国家政府部门处罚但未对公司造成负面影响
一般缺陷	1000万元(含1000万元)以下	受到省级(含省级)以下政府部门处罚但未对公司造成负面影响

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：

出现以下情形的，认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

- (1) 严重违反国家法律、法规或规范性文件；
- (2) 重大决策程序不科学；
- (3) 重要业务缺乏制度或制度系统性失效；
- (4) 重大或重要缺陷不能得到整改；
- (5) 其他对公司影响重大的情形。

(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，报告期内公司未发现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

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

钛能化学股份有限公司

董事会

2026年4月29日