

# 陕西兴化化学股份有限公司

## 公司 2020 年内部控制自我评价报告

陕西兴化化学股份有限公司全体股东：

为进一步加强和规范企业内部控制，提高企业经营管理水平和风险防范能力，促进企业可持续发展，根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关规定，结合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，我们对截至 2020 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性做出自我评价报告。

### 一、对内部控制报告真实性的声明

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。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。公司内部控制的目的是合理保证生产经营合法合规、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。

由于内部控制存在固有局限性，故仅能对达到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

公司已建立较完善的法人治理结构，内部控制体系建立较为健全，能够适应公司管理的要求和公司发展的需要，符合有关法律法规和证券监管部门的要求。公司的各项内部控制制度在 2020 年度的业务运行中得到了贯彻执行和部分修订，基本达到了内部控制的整体目标，对控制和防范经营管理风险、保护投资者的合法权益、促使公司规范运作和健康发展起到了积极的促进作用。

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，截至 2020 年 12 月 31 日，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。不存在财务报告内部控制重大缺陷。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，截至 2020 年 12 月 31 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、内部控制评价范围

### （一）纳入评价范围的单位

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。纳入评价范围的单位包括陕西兴化化学股份有限公司及其全资子公司陕西延长石油兴化化工有限公司。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%。

## （二）纳入评价范围的主要业务和事项

包括公司经营活动中与财务报告和信息披露事务相关的所有业务环节：控制环境、风险评估、信息与沟通、控制活动、内部监督等。

上述纳入评价范围的公司、业务和事项涵盖了公司生产经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

## 四、内部控制评价工作情况

### （一）控制环境

#### 1、法人治理结构

公司建立了股东大会、董事会、监事会以及经营层的法人治理结构，制定了相应的议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，确保了公司股东大会、董事会、监事会等机构规范运作，维护投资者和公司的利益。

股东大会是公司最高权力机构，公司能够积极维护所有股东的合法权益，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位。

董事会是公司决策机构，负责建立与完善内部控制系统，监督内部控制制度的执行情况。公司独立董事均具备履行其职责所必需的知识基础，具备独立董事相关任职资格，能够在董事会决策中履行独立董事职责，发表客观、公正的独立意见，发挥独立董事作用。董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会四个专业委员会。报告期内，公司对《董事会提名委员会实施细则》、《董事会战略委员会实施细则》和《董事会薪酬与考核委员会实施细则》

等制度进行了修订。

监事会是公司监督机构，本着严谨负责的态度行使监督职能，对董事、高级管理人员的行为及公司的财务状况进行有效监督及检查。

公司高级管理人员均由董事会聘任，在董事会的领导下，全面负责公司日常的生产经营管理活动，组织实施董事会决议。公司高级管理人员通过组织、协调和监督职能部门以及控股子公司的生产经营活动，保证公司生产经营活动顺利开展。

## 2、内部组织机构

根据公司特点及精简、高效的原则，设立了审计部、证券部、行政管理部和财务部；子公司设立了生产运行部、技术部、采供部、销售部、综合部、财务部、安环部等职能管理部门，各部门分工明确、各负其责，相互协作、相互牵制、相互监督，确保了公司生产经营活动的正常开展。

## 3、人力资源管理

公司建立了系统、科学和完善的人力资源管理制度，严格执行国家劳动用工等方面的法律法规，保障员工的合法权益。健全绩效考核体系制度，建立以绩效和岗位难度系数为主要维度的回报体系。报告期内，对《高管人员薪酬考核管理办法》、《工资管理制度》和《员工工伤保险管理制度》进行了修订，提高各级员工的敬业度和满意度，提升企业核心竞争力，确保人力资源能够满足公司的发展需求。报告期内，公司在员工招聘、培训、晋升、绩效考核、工资薪酬等方面的管理体系完善，操作程序规范、简捷。持续开展员工业务培训和技术

比武等，培养和提高员工实操技能。积极维护员工的权益和职业安全与健康，定期安排员工体检，与全体员工签订劳动合同，按照国家规定缴纳社会保险、企业年金和住房公积金。

#### 4、企业文化建设

公司秉承延长石油人“埋头苦干、开拓创新”的企业精神，将企业文化建设作为提高核心竞争能力、凝聚团队、支撑企业长远发展的重要手段，坚持做强做优的发展理念，遵循“求实、诚信、奉献、责任”的价值观，坚定不移地以改革创新带动管理工作提格升位，以产品结构调整促进装置效能不断提升，以技术升级推动公司发展不断壮大。全力构建新型现代化工企业，打造具有自身特色的企业文化。

#### 5、社会责任

牢固树立安全生产是企业可持续发展的红线、底线和生命线理念。增强“企业不消灭事故，事故就消灭企业”的危机意识。强化安全生产基础，建立安全生产双重预防机制，健全人防、物防、技防“三位一体”安全保障体系，实现了全过程、全方位、全员齐抓共管的安全管理格局。加大环保投入，提高全员环保意识，保证环保装置、设施完好运行，落实大气超低排放减排工作。自觉接受环境保护主管部门监管和社会公众监督，完善公司重污染天气应急预案，坚持清洁生产，实现企业安全、绿色，高质量发展。积极落实产业扶贫、教育扶贫等措施，取得良好社会效益。

#### 6、内部审计

公司设立了直接对审计委员会负责的审计部，其机构设置、人员

配备和工作与公司各业务部门保持独立。负责对公司内部控制制度的建立和实施、公司财务信息的真实性和完整性等情况进行监督检查，监督检查中发现的内部控制缺陷，按照内部审计工作程序进行报告；对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向公司董事会及其审计委员会、监事会报告。

## （二）风险评估

公司建立了适当的内部风险评价机制。公司管理层在制订公司战略和经营计划时充分分析了可能面临的经营风险、财务风险、市场风险和政策法规风险，采取必要的应对措施，将风险控制在可控的范围内。

公司可能面临的经营风险、财务风险、市场风险和政策法规风险以及应对措施包括：

### 1、安全生产与环保政策不断趋严的风险

兴化化工主要产品为合成氨、甲醇、甲胺和 DMF，这些产品属于《危险化学品目录（2015 版）》，具有易燃易爆、有毒、有害及有腐蚀性等特性，对生产工艺、操作技术、设备管理以及产品的存放和运输要求较高，存在一定的安全和环保风险。

近年来环境保护问题已成为最受关注的公共话题，越来越受到社会公众的关注。企业的正常生产经营活动在不断接受当地政府安全、环保主管部门和社会公众监督的同时，还要在重污染天气时，减产限产，降低排放。如果公司环保投入、节能降耗措施不能适应国家环保政策，将带来一定风险。

为保证公司能够安全生产、达标排放，实现可持续发展。公司认真贯彻“五位一体”安全总体布局，全面落实安全、环保和消防责任制，规范运行危险化学品安全标准化管理体系，推行消防“四个能力”常态化建设，提升应急保障能力，全力抓好污染治理工作，加大环保投入，升级改造环保设施和装置，落实重污染天气响应机制，强化排污许可证管理，持续提升安全环保管控能力。

## 2、应收账款风险

截止本报告期末，公司应收账款账面余额为 15,257.44 万元，占流动资产比例为 11.09%；应收账款金额较高将影响公司的资金周转和经营活动的现金流量，给公司的营运资金带来一定的压力，且账龄长的应收账款存在不能全部收回的风险。

对此，公司每月与客户对账、在公司产品紧俏时实行先款后货、实施业务人员应收账款终身负责制、不断完善销售回款考核与激励等机制，全面加强应收账款的管理，努力控制应收账款规模，保证应收账款的安全。

## 3、承兑汇票风险

公司截至报告日持有宁夏宝塔石化集团财务有限公司为承兑人的已到期票据 48,000,000.00 元，由于所持剩余到期票据收回仍然存在不确定性，公司经审慎评估按票面金额 80% 计提坏账准备。

### （三）信息系统与沟通

#### 1、信息管理

##### ①信息披露制度

公司建立了信息披露管理制度，制定了《信息披露事务管理办法》，明确了信息披露的范围和内容。董事长是公司信息披露的第一责任人，公司董事会秘书是信息披露管理工作的直接责任人，负责组织和协调公司信息披露事务、汇集公司应予披露的信息。

公司明确了信息披露的程序和要求，及时向外界提供信息。未履行程序的所有内部信息不得向特定对象单独透露或泄露，确保信息披露的公平性。

公司按照国家相关监管机构的规定，真实、准确、完整、及时地提交应当公布的相关信息。

## ②与财务报告相关的信息系统

公司与财务报告相关的信息系统能适应公司的业务流程。公司制定了《财务管理制度》，要求各项收入、支出、资产、负债和所有者权益均需纳入与财务报告相关的信息系统，财务部门须按照《企业会计准则》的规定进行会计核算、列报和披露财务报告信息。

## 2、沟通

公司基本建立了完善的内部信息传递和沟通渠道，包括治理层与管理层的沟通、经营目标的下达、主要业务流程和财务信息的传递等。同时，公司建立与年报审计机构、审核监管部门和媒体的沟通机制，要求对口部门加强与行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等的沟通和反馈，接受其对公司内部治理和内部控制方面有益的意见。对于信息沟通过程中发现的问题，及时向董事会、监事会和经理层报告并解决。完善、有效的信息传递和沟通渠道保证了公司经

营活动的高效和健康。

#### （四）控制活动

##### 1、建立健全内部控制制度

根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》以及公司自身实际，建立了一套较为完整的涵盖生产经营、财务管理、信息披露等各个业务环节的内部控制制度。报告期内，公司根据国家法律法规和工作实际对部分制度进行了修订和完善。这些规章制度构成了公司的内部控制制度体系，基本涵盖了公司所有运营环节，具有较强的指导性和可操作性。

##### 2、本公司重点控制活动

2020年，公司在部门职能完善的基础上，不断完善关键业务环节的内部控制。目前公司的关键业务环节包括：资产管理、关联交易、信息披露、财务报告、采购与付款、销售与收款、成本管理、安全生产、对外担保、对外投资、法律事务等。

##### （1）货币资金的管理控制

公司建立了严格的授权批准程序，对办理货币资金业务不相容的岗位进行分离，业务人员相互制约。按照国务院《现金管理暂行条例》，明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定。已按中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序；制定了收付款审批权限等系列程序，严格执行对款项收付的稽核及审查。工程、材料等款项的支付均需填制付款申请单审批后支付。制定《银行承兑汇票管理办法》，加强对票据、印章等和货币资金有关事

项的管理，并定期和不定期进行监督检查。

## （2）固定资产管理

公司制定了符合自身需要的《固定资产管理制度》、《装备管理制度标准》等相关制度，加强对固定资产动态管理，保证固定资产的安全性、完整性。公司设置固定资产管理员，生产车间专设设备管理员，对固定资产的申请、审批、购置、验收、入库、盘点、报废清理等全过程实施管理与控制，保证固定资产的安全完整，提高固定资产的使用效率。

## （3）关联交易的管理控制

制定《关联交易决策制度》，对关联交易的基本原则、审批权限、决策程序等有明确规定，确保公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公平、公开、公正的原则。报告期内，公司发生的关联交易均按照有关规定履行了审批程序，签订了相关的书面协议，属于关联单位的正常交易事项。审计部门每季度都要对公司包括关联交易在内的重大事项进行审计，并向董事会提交审计结果。

## （4）信息披露的内部控制

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》、《投资者关系管理制度》和《对外信息报送和使用管理制度》，报告期内还修订了《内幕信息知情人登记管理制度》，对信息披露的基本原则、信息披露的内容、信息披露的审批权限及程序、信息披露的责任划分做出了详细的规定，严格按照有关法律法规和公司制度的规定真实、准确、及时、完整地在指定的报纸和网站上进行

披露；公司指定董事会秘书作为投资者关系管理负责人，安排专人做好投资者来访接待工作，并做好每次接待的资料记录；通过深圳证券交易所互动易与投资者进行互动，并指定专人及时回答投资者的问题；积极主动地联系、倾听投资者的建议和意见。认真做好内幕信息知情人登记管理和保密工作，确保信息披露内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

报告期内，公司在《中国证券报》、《证券时报》及中国证监会指定网站巨潮资讯网上共披露公告 48 份。信息披露做到真实、准确、完整、公平、及时。

#### （5）财务报告

为规范公司会计核算与信息披露，提高会计信息质量，确保财务报告合法合规、真实完整。公司严格按照《会计法》和《企业会计准则》，结合自身实际制定《财务管理制度》，明确了会计核算、报告编制、报送和披露的控制程序和责任分工。

#### （6）采购业务的内部控制

建立健全采购业务相关管理制度，制定《物资管理办法》、《框架协议采购管理办法》和《供应商管理办法》，严格规范采购管理过程，明确各相关部门的职责和审批权限。公司制定了《化工原、辅材料采购管理规定》、《原辅材料及产品进出厂管理规定》《物资管理办法》、《招标管理办法》、《非招标采购管理办法》、《招标询价管理暂行办法》等多项管理制度，对各岗位职责、工作标准、权限和业务流程进行了规定，确保了不相容职位相分离。面对市场原材料上涨风险，通过与

原材料供应商建立良好的合作关系，保证供应链稳定，有效的降低了采购成本。采购业务控制涵盖了计划、审批、招标、购买、验收、付款等各个环节，保证了物资采购满足公司生产经营需要。

#### （7）销售与收款业务的内部控制

公司完善全产品供销网络，树立“以服务求生存、以效益求发展”理念，换位思考，站在客户的角度解决产品销售中的各项问题。秉持诚信，竞合双赢，为客户创造价值，为企业实现利润。公司制定了《销售收入管理制度》、《货款回收管理办法》《产品销售价格管理办法》等一系列管理制度，对销售与收款业务的主要环节进行了规范与控制，明确了各岗位的职责和权限，确保了不相容职位相分离。报告期内，公司财务部门对货款回收情况进行监控，定期向销售部门提供应收账款明细表，由销售部门负责催收货款，并将销售货款回收率与销售人员业绩考核挂钩，防范逾期应收款产生新的风险。公司还在合同管理、价格审批、款项核实、用户管理及售后服务、风险评估等环节进行了优化和规范，使销售管理制度体系更加完善。

#### （8）成本费用的管理控制

公司已建立了成本费用控制系统和全面预算体系，每年末根据以前年度成本费用发生情况编制次年成本费用预算。开展业财融合，财务人员每月与车间生产人员一起查找成本费用升降的原因，有针对性的进行控制和挖潜。公司制定了《生产装置安稳长满优运行方案》，积极推进技术进步，优化生产工艺和产品结构调整，使生产装置“安稳长满优”运行，实现节能降耗、降本增效。

#### （9）安全生产的内部控制

公司制定了《生产装置非计划停车管理规定》，修订和完善了多项安全生产管理制度和设备管理制度。继续坚持以调度为中心的生产指挥系统，推进生产管理精细化、生产组织市场化。深化“四位一体”包机制和备机备车管理，加强设备维保，提升运行质量，使生产装置安全、高效、长周期满负荷优质运行。生产人员严格执行公司的安全生产管理制度和操作规程，强化安全生产责任追究，坚决制止各种违章行为。定期对员工安全操作技能进行岗位培训，增强安全意识。定期、不定期开展安全检查，发现隐患及时整改，切实提高了生产的安全性。

#### （10）对外担保的内部控制

公司严格控制担保风险，遵循合法、安全的原则，按照有关法律法规，制定《对外担保制度》，对股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限以及违反审批权限和审议程序的责任追究进行了明确的规定。报告期内，公司未发生对外担保事项。

#### （11）对外投资的内部控制

公司重视对外投资特别是重大投资行为的内部控制，为规范公司的投资管理行为，有效发挥资本运作功能，防范投资风险，制定了《投资管理制度》，严格按《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》规定的权限和决策程序，履行对外投资的审批，公司重大投资决策，应由董事会讨论通过并将提案交股东大会讨论表决。报告期内，未发现违反公司规定进行投资的行为。

## （12）法律事务

公司建立了法律事务相关管理制度，规范合同管理、授权管理、印章管理等业务流程，明确合同的拟定、审批、执行等环节的要求，提高经营效率和效果，确保公司合同签订、法人授权和印章使用等管理行为有序规范，为公司经营管理的运行服务。

## （五）内部监督

公司建立了符合内控规范的内部监督体系。监事会对股东大会负责，对董事、高级管理人员执行监督。公司董事会下设审计委员会，主要负责公司财务监督和核查工作，并指导内部审计与外部审计机构的沟通、协调等工作。公司审计部对其提供专业支持，并向公司审计委员会负责并定期报告工作。审计部负责人由董事会正式聘任，具备了必要的专业知识和从业经验。

报告期内，审计部开展专项审计和日常监督审计工作，对公司财务信息的真实性和完整性、内部控制制度实施的有效性进行了监督和评价。针对审计中发现的问题及内控缺陷，及时反馈并提出合理化建议，督促相关部门采取措施予以改进和优化，确保整改措施有效实施，促进公司治理水平和治理效率不断提高。

## 五、内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

依据公司内部控制规范体系及内部控制制度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：

（一）财务报告内部控制缺陷认定标准

1、公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 1%但小于 2%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 2%，则认定为重大缺陷。

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%，则认为重要缺陷；如果超过资产总额的 1%，则认为重大缺陷。

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：

财务报告重大缺陷的迹象包括：

- ① 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；
- ② 重述以前公布的财务报表，以更正由于舞弊或错误导致的重大错报；
- ③ 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；
- ④ 审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部

控制监督无效。

财务报告重要缺陷的迹象包括：

- ① 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；
- ② 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；
- ③ 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、完整的目标。

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。

## （二）非财务报告内部控制缺陷认定标准

### 1、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：

非财务报告内部控制缺陷的定量标准以实际损失总额及负面影响程度作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的负面影响较大，且直接财产损失金额达到 1000 万元以上，则认定为重大缺陷；该缺陷单独或连同其他缺陷导致的直接财产损失金额达到 100 万元以上且不超过 1000 万元，且未对公司产生负面影响，则认定为重要缺陷；该缺陷导致的直接财产损失金额不足 100 万元，且未对公司产生负面影响，则认定为一般缺陷。

### 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：

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。

## 六、内部控制缺陷认定及整改情况

### （一）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。

### （二）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。

## 七、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的重大事项说明。

董事长：\_\_\_\_\_

樊洛僖

陕西兴化化学股份有限公司

2021年3月23日