

陕西黑猫焦化股份有限公司

二〇二〇年度

内部控制审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

内部控制审计报告

致同审字（2021）第 110A005112 号

陕西黑猫焦化股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了陕西黑猫焦化股份有限公司（以下简称 陕西黑猫公司）2020 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是陕西黑猫公司董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。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，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，陕西黑猫公司于 2020 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。



中国·北京

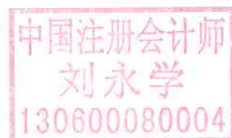
中国注册会计师

梁卫丽



中国注册会计师

刘永学



二〇二一年三月二十五日



陕西黑猫焦化股份有限公司

2020 年 12 月 31 日内部控制评价报告

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，对公司截止2020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。

纳入评价范围的主要单位包括：

- （1）陕西黑猫焦化股份有限公司（本公司）
- （2）陕西黄河物资销售有限责任公司（本公司全资子公司）
- （3）韩城市新丰清洁能源科技有限公司（本公司全资子公司）
- （4）陕西龙门煤化工有限责任公司（本公司控股子公司）
- （5）韩城市黑猫气化有限公司（本公司全资子公司）
- （6）内蒙古黑猫煤化工有限公司（本公司控股子公司）
- （7）韩城市黑猫化工有限责任公司（本公司全资子公司）
- （8）韩城市黑猫能源利用有限公司（本公司全资子公司）

以上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%。

以上纳入评价范围的主要业务和事项包括：

- （1）公司治理方面包括组织架构、企业文化等；
- （2）业务活动方面包括采购业务、销售业务、生产业务、财务报告、资金活动、担保业务、关联交易、资产管理、工程项目、合同管理；
- （3）公司非公开发行股票募集资金管理与使用；
- （4）公司三会运行及信息披露。

重点关注的高风险领域主要包括：

- （1）生产方面的安全、环保影响因素；
- （2）采购方面的原材料市场价格波动因素；
- （3）销售方面的产品市场价格波动及大客户相对集中因素；
- （4）融资及担保业务规模的风险控制因素；
- （5）工程项目风险控制因素；
- （6）信息披露的及时性、准确性等；
- （7）非公开发行股票募集资金使用与管理。

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及公司内部控制规章制度和内部控制手册，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性标准如下：

（1）重大缺陷：公司董事、监事、高级管理人员营私舞弊；控制环境失效；审计机构发现当期财务报告存在重大错误而内部控制活动未能发现；审计委员会及内部审计机构对内部控制的监督失控；其他可能影响财务报告使用者正确判断的严重缺陷。

（2）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；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷，不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。

（3）一般缺陷：除重大缺陷和重要缺陷以外的其他缺陷。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

（1）重大缺陷：可能导致无法及时预防或发现财务报告中出现大于或等于公司上年度合并营业收入1%的错报。

（2）重要缺陷：可能导致无法及时预防或发现财务报告中出现小于公司上年度合并营业收入1%，但大于或等于公司上年度合并营业收入3‰的错报。

（3）一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷定量标准之外的其他缺陷。

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性标准如下：

（1）重大缺陷：决策程序导致重大失误；重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；中高级管理人员和高级技术人员流失严重；内部





控制重大缺陷未及时有效进行整改；其他可能对公司产生重大负面影响的缺陷。

（2）重要缺陷：决策程序导致一般失误；重要业务制度控制存在缺陷；关键岗位业务人员流失严重；内部控制重要缺陷未及时有效进行整改；其他可能对公司产生较大负面影响的缺陷。

（3）一般缺陷：决策程序效率不高；一般业务制度控制存在缺陷；一般岗位业务人员流失严重；内部控制一般缺陷未及时有效进行整改。

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：

（1）重大缺陷：可能导致直接财产损失大于或等于公司上年度合并净资产的1%。

（2）重要缺陷：能导致直接财产损失小于公司上年度合并净资产的1%，但大于或等于公司上年度合并净资产的5%。

（3）一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷定量标准之外的其他缺陷。

（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和重要缺陷。

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，报告期内公司不存在非财务报告内部控制方面出现重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

（一）上一年度内部控制缺陷整改情况

根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》（2020年12月）等相关法律法规或规则的最新修订，公司董事会对《公司章程》及其附件《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》，部分公司内部管理制度《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《董事会秘书工作细则》同步进行了修改，并将《公司章程》及其附件《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》提交了股东大会审议。

报告期内，公司不存在其他可能对投资者理解内部控制评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。



（二）本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

本年度公司严格执行《企业内部控制基本规范》、《上市公司内部控制指引》等相关规定的要求，对公司的内部控制体系进行持续改进、优化，内部控制整体运行情况基本正常。内部控制制度体系建设持续建立健全，内部控制活动持续强化有效性。2021年，公司将以国务院印发的《关于进一步提高上市公司质量的意见》为基本遵循，持续以风险管理为导向，进一步加强本部及子公司的内部控制，切实加强风险管理和规范运作，以适应不断变化的外部环境及内部管理要求，保障公司可持续发展。

董事长（已经董事会授权）：李保平

陕西黑猫焦化股份有限公司

2021年3月25日



姓名: 梁士敏
性别: 女
出生日期: 1973-12-13
工作单位: 京都天华会计师事务所有限公司
身份证号: 321102731213044



年度检验
Annual Renewal Key



本证书有效期为一年
This certificate is valid for
one year.



证书编号: 10000021002

请于每年12月31日前完成续期, 逾期无效。
Please complete the renewal by December 31st of each year, otherwise it will be invalid.





姓 名 刘永学

Full name

性 别 男

Sex

出生日期 1973-04-30

Date of birth

工作单位 河北中盛信达会计师事务所(普通合伙)

Working unit

身份证号码 1306211973043

Identity card No



2016



姓名: 刘永学
证书编号: 130600080004



2017



2015



2014



2013

年度检验登记
Annual inspection registration

注册会计师协会 年度检验合格
The Institute of Certified Public Accountants of Hebei Province
Annual inspection qualified



证书编号: 130600080004

发证机关: 河北省注册会计师协会

发证日期: 2018.12.18

注册会计师注册信息变更事项登记
Registration information change matters of CPAs

变更事项
Change matters

河北中盛信达 刘永学

2018.12.18

文彦松

2018.12.18

注册会计师工作年检信息变更事项登记
Registration information change matters of CPAs working annual inspection

变更事项
Change matters

文彦松

2018.12.18

文彦松

2018.12.18



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本) (20-1)



名称 大同会计师事务所 (特殊普通合伙)

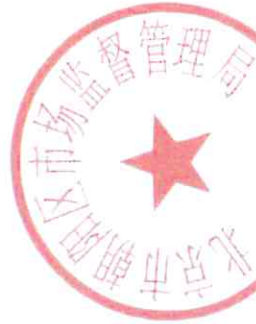
类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2021年03月18日



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所
执业证书



名称：北京长寿长寿（特殊普通合伙）会计师事务所

首席合伙人：唐琦

主任会计师：唐琦

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

发证机关：

北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制