

淄博齐翔腾达化工股份有限公司

2020年度内部控制评价报告

淄博齐翔腾达化工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：涵盖公司化工板块、供应链管理板块业务，主要包括淄博齐翔腾达化工股份有限公司、青岛思远化工有限公司、齐翔腾达（香港）有限公司、淄博腾辉油脂化工有限公司、山东齐鲁科力化工研究院有限公司及其子公司、淄博市临淄区石化燃料有限公司、齐翔华利新材料有限公司、淄博齐翔华利新材料有限公司、淄博齐翔腾达供应链有限公司及其子公司、淄博齐翔腾达（莱州）储运有限公司、齐翔腾达（淄博）医用材料有限公司、淄博齐翔腾达化工销售有限公司。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

根据《公司法》、《证券法》等相关法律规定，公司建立了股东大会、董事会、监事会为基础的法人治理结构，结合公司实际，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事制度》、《总经理工作细则》等制度，对公司的权利机构、决策机构、监督机构和经营管理层进行了规范，确立了公司股东大会为公司的最高权利机构。

（1）公司董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权，下设审计委员会、提名委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会四个机构。另外，公司设立证券部，负责上市公司的证券管理、信息披露、协调相关事务以及投资者关系管理等方面的具体工作；

（2）公司监事会对股东大会负责，是公司的监督机构，依法对董事、高级管理人员履行职责及财务状况进行监督、检查；

（3）公司管理层具体负责实施股东大会和董事会决议，开展公司的日常生产经营管理工作。

2、发展战略

公司董事会下设战略委员会，对公司长期发展战略、重大投资融资方案和资本运作进行研究并提出建议。

3、人力资源

公司按照国家《劳动法》和《劳动合同法》等法律、法规的规定，结合公司实际情况，建立了全面的人力资源管理制度，建立和完善了公司《劳动合同管理办法》、《员工薪酬管理办法》、《员工作息和假期管理办法》和《员工奖惩办法》等规章制度，明确了劳动合同双方当事人的权利和义务。通过对人力资源规划与设计、招聘与配置、培训与开发、薪酬与福利、绩效考核与评价、劳动关系管理等六大模块进行全面监控和管理，不断推进人力资源内控体系建设，进一步提高人力资源管控水平。

4、社会责任

公司始终将安全生产和环境保护放在首位，贯彻推行可持续发展，恪守国家各项安全环保制度，将环境保护落实到每个生产环节，不断完善生产风险控制和环境保护。公司坚持“以人为本”的发展理念，全面贯彻落实安全风险分级管控及隐患排查体系的双重预防体系，不断加大安全环保设施投入，将安全环保各项工作做细做实。公司认真贯彻落实《环保法》，制定和完善了安全生产、环境保护、质量管理、员工权益保护等方面的相关制度，确保实现了安全环保无事故，实现全年各项环保指标全面达标。公司在抓好疫情防控的同时，向市区红十字会捐款，荣获“抗疫突出贡献企业”荣誉称号，更加有效地履行了社会责任。

公司认真学习贯彻新《安全生产法》，不断深入研究环保新政策和新法规，通过召开生产经营早会、HSE 例会和安委会成员会议，不断修订完善各项安全管理制度，建立健全了公司《HSE 管理考核规定》、《事故管理规定》、《消防、气防安全管理规定》、《废水排放管理规定》等管理制度，确保了全年生产装置安稳长满优运行和新项目顺利开展。

5、企业文化

公司加强党建引领和旗帜表率作用，以工会职能发挥促进思想政治工作扎实开展，与时俱进，不断总结企业发展经验，凝炼核心价值观与企业文化内核，并结合实际情况，组织和培养具有自身特色的企业文化建设，为生产经营中心任务的顺利完成奠定坚实的思想基础。

广泛深入开展“不忘初心、牢记使命”主题教育和“两学一做”学习教育，加强基层组织建设，引导广大党团员突击队、先锋队，在各项急难险重任务中，充分发挥了战斗堡垒和先锋模范带头作用；加强政治理论学习，深入学习习近平总书记重要讲话和党的十九届五中全会精神，全体员工的政治素质有了新的提

高；组织开展合理化建议大赛、导师带徒、迎国庆绘画摄影展、夏日送清凉、全员综合知识竞赛、公众开放日等活动，增强员工的荣誉感、自豪感、归属感，大大提高企业凝聚力。通过公司宣传平台和渠道，积极推广生产经营各项工作中涌现出来的先进典型、先进经验、先进事迹，鼓励广大员工岗位创新、岗位奉献、岗位建功，增强团队的向心力和凝聚力，促进企业长远发展目标的实现。

6、资金活动

公司制定了《募集资金管理制度》、《委托理财管理制度》、《对外投资管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《资金管理制度》和《商品期货套期保值业务内部控制及风险管理制度》等规章制度，形成了严格的资金审批授权程序，规范了公司投资、筹资和资金运营活动，有效地防范了资金活动风险、提高了资金效益。

7、采购业务

公司制定了《采购流程管理制度》、《供应商管理规定》、《外出考察制度》、《保密管理办法》、《进口物资采购管理规定》、《质量监控流程》等，统一了对外文件模板，建立了采购岗位责任制和责任追究制，明确了相关部门和人员的职责权限及请购、审批、验收、付款等程序，消除了采购供应环节的漏洞。

公司积极开展选标、比标和对标，在各类设备、大宗原料和助剂采购中，坚持比质比价，在打破独家供货的基础上，充分发挥“采用联合”机制作用，加强“产、供、销、财”四方联动，根据生产需要及原料市场情况优化采购量，掌握设备物资的主要生产指标及采购时机，做好性价比分析，降低生产成本，同时优化库存，有效减少了资金占用，降低了采购风险。

供应链公司在许可范围内的商品套期保值交易，均按照财政部《企业会计准则-金融工具和计量》及《企业会计准则-套期保值》相关规定执行，有效地防范和化解了商品价格大幅波动给公司带来的不利影响和经营风险。

8、资产管理

公司加强对资产管理力度，夯实资产管理基础工作，实现资产管理规范化、精细化管理。公司制定了全面资产管理体系，建立了科学的资产管理制度，包括固定资产、库房、原料储存、存货盘点清查等各业务领域和环节的管理制度，并严格按照各项资产管理制度和授权审核程序执行运作。公司通过信息化手段实现全方位、全生命周期的设备管理，明确了各项资产的采购权限，并制定了完善的

请购、审批、采购、验收程序，对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行有效控制，采取了职责分工、实物定期盘点和质检、财产记录、账实核对等措施，能够有效防止实物资产的被盗、毁损和重大流失。

9、销售业务

公司制定并优化了《销售管理规定》、《应收账款管理规定》、《承兑汇票业务管理规定》等，明确了业务谈判、定价、出厂、运输、服务等销售各环节审查审核程序，明确了各销售岗位职责权限，规范了应收账款管理，保证货款安全。加强对销售人员的绩效考核，确保货款按时回笼，降低资金占用风险。规范 ERP 销售业务流程线上管理，确保从销售合同开始，对线上销售合同和单据的录入及修改进行严格把控和监督管理，提升监管力度。全方位加强承运商管理及危化品运输车辆的管理，降低运输风险。

供应链公司的销售工作由其主要负责人全面负责，对相关岗位制订了岗位责任制，并在销售定价、销售合同的审批与签订、售后服务、销售货款的确认、回收等环节明确了各自权责及相互制约的措施。

10、科技与开发

公司始终将科技作为第一生产力，把创新作为核心战略，狠抓技术创新，持续深化改革，一心一意谋发展，聚精会神抓建设。围绕碳四产业链，通过健全和完善科技创新体制机制，着力聚焦创新引领与高质量发展，加快新旧动能转换，推动产业链向高精尖延伸转型。进一步积极寻求外部合作，加大科技人才引进培养力度，不断开发新产品、新技术、新工艺，推动科技成果在市场开发、在建项目中的转化应用及创新，全方位打造科技创新型化工企业，提升企业核心竞争力。

11、工程项目

公司建立了投资立项、设计方案、工程预算、工程招标、工程管理、工程监理、工程成本、竣工验收等一系列规章制度，包括《承包商管理制度》、《文明施工管理制度》、《工程监理考核规定》等规章制度，明确了各岗位职责权限，形成了严格有效的工程监督和考核管理。加强对安全文明施工的管理，严格要求、监督和考核，确保了工程质量和各新建项目的顺利开展。持续按照“巩固、保持、提高、创新”的方针，狠抓施工现场安全管理，加快转型升级步伐，加快实现公司构建“结构优化、技术高端、链条完整、绿色低碳”的现代化产业体系。

12、担保业务

公司制定了《对外担保管理制度》，确保有效地控制担保带来的财务风险，迄今为止，公司没有发生过任何违规担保行为。

13、财务报告

为规范公司财务报告，保证财务报告的真实、完整，提高会计核算、信息披露质量，公司对财务报告编制与审核、会计账务处理等主要业务流程进行了规范，严格按照会计法律法规和国家统一的会计准则制度，加强了财务人员的业务培训，按照《企业内部控制应用指引》及《财务基础工作规范》的要求，明确相关工作流程和要求，确保了财务报告合法合规、真实完整和有效利用性。

14、全面预算

公司精细化全面预算管理工作，不断完善管理体系，运用现代信息技术建立覆盖全公司范围的费用管控体系，明确各项预算指标的审批、分解、落实和考核，根据生产经营情况及时优化提高，严控超预算行为。实行全员成本目标管理制度，对管理费用、维修费用、销售费用等层层分解和全面控制，对指标计划和完成情况进行严格监督考核。通过实施全面预算管理工作，有效地降低了生产成本和管理费用，实现费用最优化使用，使年度各项预算目标能够顺利完成，实现企业经济效益最大化。

15、合同管理

按照内部控制管理体系的要求，公司对采购、销售等合同的签订，制定了完善的谈判程序，定期对各类合同进行统计、分类和归档，实行合同全过程封闭管理。公司运用信息化方式，通过手机终端，实现高效、快速的合同审批流程，大大提高了办事效率。合同管理部门根据相关制度，定期对合同履行情况进行监督和检查，有效避免了合同管理风险。公司制定了《档案管理规定》，确保了公司档案、信息资料的安全。

16、期货套期保值业务

公司制定了《商品期货套期保值业务内部控制及风险管理制度》和《金融衍生品交易业务内部控制制度》，规范期货套期保值业务的决策程序、审批权限、工作流程以及事后的审核稽查，对期货套保业务的立项、决策程序、审批权限、组织实施程序、风险控制、稽核检查程序等环节做出明确规定，严格执行经审批的指令，有效控制期货市场带来的风险。

17、内部信息传递

公司制定了《信息披露管理办法》、《内幕信息及知情人管理制度》等，通过建立完善内部报告制度，明确内部信息传递的内容、保密要求及密级分类、传递范围及形式、职责和权限等。

18、信息系统

根据公司信息化建设规划，成功上线了友云采电子采购平台，实现了采购过程的线上管控，顺利打通从请购到寻源、谈判、定标、下单、送货、到货等业务流程，降低了系统操作工作量，提高工作效率。成功实施了 ERP 系统销售信用模块和电子承兑汇票功能模块，加速了财务和销售的业务流转速度，增强了公司应收账款和应付账款的管控力度。通过工业互联网安全项目加强公司局域网的安全管理，集中部署使用 360 终端安全系统和网络安全态势感知平台等系统，及时有效的应对各种网络攻击行为，从而提升了系统的稳定性、安全性和数据的可利用性，为下一步生产和经营做大数据分析奠定了基础。

公司重点关注的高风险领域主要包括：战略管理风险、人力管理风险、安全环保风险、生产管理风险、投资风险、存货风险、现金流风险、销售风险和重大决策法律风险，进入新产业风险。

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：

(1) 符合下列条件之一的，可以认定为重大缺陷：

项目	缺陷影响
利润总额潜在错报	错报 $\geq$ 利润总额5%
资产总额潜在错报	错报 $\geq$ 资产总额1%
营业收入潜在错报	错报 $\geq$ 营业收入总额1%

(2) 符合下列条件之一的，可以认定为重要缺陷：

项目	缺陷影响
利润总额潜在错报	利润总额 $3\% \leq$ 错报 $<$ 利润总额 5%
资产总额潜在错报	资产总额 $0.5\% \leq$ 错报 $<$ 资产总额 1%
营业收入潜在错报	营业收入总额 $0.5\% \leq$ 错报 $<$ 营业收入总额 1%

(3) 符合下列条件之一的，可以认定为一般缺陷：

项目	缺陷影响
利润总额潜在错报	错报 $<$ 利润总额 3%
资产总额潜在错报	错报 $<$ 资产总额 0.5%
营业收入潜在错报	错报 $<$ 营业收入总额 0.5%

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) 公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响；
- (3) 外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司未能首先发现；
- (4) 已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正；
- (5) 公司审计委员会和公司审计处对内部控制的监督无效。

重要缺陷：公司财务报告内部控制重要缺陷的定性标准：

- (1) 未按公认会计准则选择和应用会计政策；
- (2) 未建立防止舞弊和重要的制衡制度和控制措施；
- (3) 财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告的真实、准确目标。

一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准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：

重大缺陷：直接财产损失金额在人民币1000万元（含1000万元）以上，对公

司造成重大负面影响并以公告形式对外披露。

重要缺陷：直接财产损失金额在人民币500万元（含500万元）至人民币1000万元，对公司造成较大负面影响。

一般缺陷：直接财产损失金额在人民币500万元以下，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：

非财务报告内部控制重大缺陷，出现下列情形的，认定为重大缺陷：

- （1）违反国家法律、法规或规范性文件；
- （2）决策程序不科学导致重大决策失误；
- （3）重要业务制度性缺失或系统性失效；
- （4）重大或重要缺陷不能得到有效整改；
- （5）安全、环保事故对公司造成重大负面影响的情形；
- （6）其他对公司产生重大负面影响的情形。

非财务报告内部控制重要缺陷：重要业务制度或系统存在的缺陷；内部控制内部监督发现的重要缺陷未及时整改；其他对公司产生较大负面影响的情形。

非财务报告内部控制一般缺陷：一般业务制度或系统存在缺陷；内部控制内部监督发现的一般缺陷未及时整改。

（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，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，针对公司在开展内部控制评价过程中所发现的一般缺陷，公司已采取了相应的整改措施并进行了完善。

四、其他内部控制相关重大事项说明

不适用

淄博齐翔腾达化工股份有限公司

2021年4月29日