

# 陕西兴化化学股份有限公司

## 2016 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：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《中小企业板上市公司规范运作指引》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 2016 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：通过公司内控体系的设计、运行、评估和持续改进工作，不断提升内部控制管理水平，建立较完善的内部控制体系。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：公司本部、全资及控股子公司，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）内部控制论述

#### 1、内部控制的组织架构

公司现设有股东大会、董事会、监事会，董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会等四个专业委员会。股东大会是公司的权力机构。董事会是公司的决策机构，对公司内部控制制度的建立、健全、有效实施及检查监督负责；定期对公司内部控制情况进行全面检查和效果评估并履行公告义务。审计委员会审核公司内部控制制度及其执行情况；监督检查公司的内部审计制度及其实施。监事会是本公司的监督机构，负责对公司董事、高级管理人员的行为及公司财务进行监督。公司总经理在董事会的领导下，组织实施董事会决议，全面负责公司的日常经营管理活动，对董事会负责。

#### 2、发展战略

根据《公司章程》和《董事会战略委员会实施细则》规定，公司董事会下设的战略委员会，负责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，最终由董事会决策。

### 3、公司文化

公司由管理层负责企业的运作以及经营策略和程序的制定、执行与监督。本公司秉承延长石油人“埋头苦干、开拓创新”的企业文化精神，建立完善现代企业制度，坚持做强做优的发展理念，坚定不移地走科技兴企、项目带动、肥化并举、多元发展的道路。公司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，形成了特色的企业文化体系。

### 4、人力资源

公司的人力资源管理,紧紧围绕公司发展战略和规划目标,结合经营实际需要,制定和建立相应的《人力资源管理制度》和工作标准,对公司人力资源进行总体规划,以适应公司整体发展计划。在招聘、培训、晋升、薪酬等方面制定了相关的流程、制度和管理办法。规范人力资源聘用、培训、薪酬福利、社保管理、绩效考核、员工离职和档案管理等关键业务。实现人力资源的合理配置和优化。

### 5、社会责任

公司牢固树立安全环保是企业生存发展的基础保障理念，细化目标责任，层层落实、量化到岗位，落实到一线每位员工，做到职责明晰，实现全覆盖。加大环保投入，保证环保装置、设施完好运行，实现企业安全发展、绿色发展。

### 6、采购业务的内部控制

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，明确了各岗位职责、权限和业务流程，确保了不相容职位相分离。采购业务控制涵盖了请购、审批、购买、验收、付款、采购后评估等各个环节，保证了物资采购满足公司生产经营需要。

#### 7、生产流程的内部控制

生产管理系统强化调度的统一指挥，优化工艺指标，加强设备巡检，保持生产系统经济稳定高负荷运行。报告期内，对系统进行大检修，有效保证了装置的安全、高效、低耗、长周期运行。

#### 8、销售业务的内部控制

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》等一系列管理办法，对销售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。销售控制内容涵盖了销售计划的制定、价格管理、发货管理、收款管理、用户开发与与管理、售后服务等相关事项，形成了严格的销售管理制度体系。

#### 9、关联交易的管理控制

公司已制定有较为完善的关联交易内部控制制度，对关联交易的基本原则、审批权限、决策程序等有明确规定，同时抓细节管理确保关联交易信息披露准确、完整，如每季度度结束时，公司审计部门都要对本季度关联交易情况进行审计，并向董事会提交审计报告。

## 10、对外担保的内部控制情况

公司制定了对外担保的内部控制制度。公司将对外担保的限额，被担保对象的资产状况等内容在公司章程中做出了明确规定。公司制定了《对外担保制度》，明确了对外担保的权限、范围和审批程序，非经公司董事会或股东大会批准，任何人无权以公司名义签署对外担保的合同、协议、承诺等法律文件。对外担保事项必须在中国证监会指定信息披露报刊上及时进行披露。报告期内，公司没有发生对外担保事项。

## 11、募集资金使用的内部控制

公司制定了《募集资金专项存储及使用管理制度》，对募集资金存储、使用、变更、管理、监督等内容作了明确的规定。

公司 2007 年上市首次募集资金已使用完毕。报告期内无募集资金。

## 12、对外投资的内部控制情况

公司重视对外投资特别是重大投资行为的内部控制，制定了《对外投资决策制度》，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，履行对重大投资的审批，报告期内，未发现违反公司规定进行投资的行为。

## 13. 信息披露的内部控制

公司制定了《信息披露事务管理制度》和《对外信息报送和使用管理制度》，加强信息披露的内部控制。明确了重大信息的传递、审核、披露流程，建立了《投资者关系管理制度》，进一步加强与投资者之间的互动与交流，确保信息披露的公平性。

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了 58 个公告。信息披露做到真实、准确、完整、公平、及时，没有有违反公司制度的情形发生。

### （三）完善内部控制工作及成效

报告期内，公司对财务人员开展继续教育培训，进一步提高财务人员业务技能，提升对会计准则和税法的准确把握能力，保证会计信息真实、准确、及时、完整反映；继续抓好财务精细化管理工作，提高会计工作质量，严格按照上市公司的监管要求对日常财务工作进行管理，推进财务工作规范化运作。

报告期内，公司开展制度执行情况专项监督检查，通过检查，全面梳理公司的各项管理制度，对操作性不强或不完善的制度及时进行修订，提高制度的针对性、有效性和可操作性。同时加强对从业人员规章制度的宣传、教育和学习，强化监督检查，切实提高制度执行力。

报告期内，公司审计部开展了内部控制、经济责任、重大事项监督检查为主的审计业务并出具了内部审计报告，提出了完善内部控制、改善内部管理的意见和建议，促进和合理保证了内部控制体系的有效运行；严格工程项目结（决）算审计，较为有效地控制了投资成本，提高项目投资资金使用效果，并促进工程项目管理规范化、标准化、程序化运作。审计部还依据国家有关法律法规并结合公司实际，修订和完善了《公司内部审计办法》和工程项目结算资料的送审程序。

### （四）为有效应对企业生存危机不断加剧的严峻形势和困难，公司采

## 取的主要控制措施

1、重大资产重组。与关联方资产置换及发行股份购买资产。根据 2016 年 7 月 27 日本公司 2016 年第一次临时股东大会决议及相关文件，经中国证监会《关于核准陕西兴化化学股份有限公司向陕西延长石油（集团）有限责任公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2016]2758 号）文件于 2016 年 11 月 22 日核准，兴化股份通过资产置换、发行股份的方式购买了延长集团、陕鼓集团持有的兴化化工 100%股权。

2、对企业生产经营的风险控制。公司加强对宏观经济和化工行业经济形势的分析研究，提高经济运行监测分析能力和对风险的识别判断能力，采取一系列措施，有效控制了风险。每月召开一次经济活动分析会，根据分析结果，改善经营管理，提高经济效益。

3、多措并举，向成本和费用控制要效益。制定以高硫煤为原料降低成本、生产组织结构优化、优化人力资源配置、技术攻关节能降耗、成本费用加大管控、关键设备包干到组、创新营销模式、加强产销联动等增收节支、降本增效措施，确保成本竞争优势，化解原料价格上涨、产品价格大幅波动的双重挤压，确保生产经营目标任务的实现，保障股东权益。

### 三、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：

#### 1、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。

## 2、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。

#### 四、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。

#### 五、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：\_\_\_\_\_

陈团柱

陕西兴化化学股份有限公司

2017年3月9日