

陕西兴化化学股份有限公司

2023 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》及其配套指引的规定和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等相关规定，结合陕西兴化化学股份有限公司（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，我们对截至 2023 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、重要声明

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。

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

公司建立了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 2023 年度的业务运行中得到了贯彻执行，同时根据最新法律法规也对部分进行了修订和完善，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、促使公司合规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 2023 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 2023 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

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。

（一）纳入评价范围的单位

报告期内，公司以支付现金的方式购买陕西延长石油（集团）有限责

任公司持有的陕西延长石油榆神能源化工有限责任公司 51%股权，使其成为公司的控股子公司。根据《上市公司实施企业内部控制规范体系监管问题解答》的解释，公司在报告年度发生并购交易的，可豁免本年度对并购企业财务报告内部控制有效性的评价。因此，未将陕西延长石油榆神能源化工有限责任公司纳入本次评价范围。

纳入本次评价范围的单位只包含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 79.44%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 56.59%。

（二）纳入评价范围的主要业务和事项

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：内部控制环境、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）内部控制环境

1、法人治理结构

公司按照相关法律规定建立了股东大会、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。

报告期内，公司根据最新颁布的《上市公司独立董事管理办法》，结合公司实际情况对原有的《独立董事制度》进行了大范围修订。进一步规范了独立董事行为，更便于其充分发挥独立董事作用，提高履职能力。董事会共有 9 名董事，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。其中 3 名独立董事均具备履行其职责所必需的知识基础，能够在董事会决策中履行独立董事职责，发表客观、公正的意见，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。涉及专业的事项首先要经过专门委员会通过后才提交董事会审议，以利于独立董事更好地发挥作用。

公司监事会成员具有相关专业知识和工作经验；监事会根据公司章程赋予的职权，独立有效地监督和检查公司董事和高级管理人员的履职行为、公司财务等；列席董事会会议，并对董事会提出相关建议和意见。

公司制定了《董事会授权经理层实施办法》、《董事会决议落实及后评估办法》等制度。明确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管理工作，保证公司生产经营活动顺利开展。

2、内部组织机构

公司各部门是其专业领域和职责范围中内部控制管理工作的主责机构。报告期内，根据工作需要，公司对组织机构进行了重新设置，在原有党委工作部、行政管理部、审计部、证券部和财务部等职能部门的基础上增设

了综合办公室、企业管理部、人力资源部、经营部、科技部、安环质监部、生产计划部、动力装备部等 8 个职能部门，对子公司相关业务进行管理、指导、服务和监督，并通过制定各子公司的年度预算及经营目标和考核办法对子公司实施绩效考核，确保子公司经营目标的顺利实现。子公司也都根据自身生产经营特点设置了相应的职能管理部门，各部门之间职责明确，协调有序，有效的保证了各项工作的顺利开展。

3、人力资源管理

公司制定了有利于企业可持续发展的人力资源政策。公司通过实施《人力资源管理制度》，进一步规范了招聘管理制度、培训管理制度、考勤管理制度、薪酬管理制度、绩效管理制度、奖惩管理制度等，将激励机制与约束机制相结合，增强员工的创造性和公司的凝聚力，以实现公司的可持续成长与发展。报告期内，完成绩效工资和夜班津贴调增，公司职工人均月增加收入 598 元。

同时，公司还非常重视员工的综合素质，将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和竞聘上岗的重要标准。公司还根据实际生产经营特点，组织对公司基层员工、中层干部有针对性的培训学习，进一步提高和规范员工的业务操作技能，努力造就一支懂专业、精技术、擅实战的复合型人才队伍，为更好完成公司业绩目标奠定扎实的人才基础。

4、企业文化建设

坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想凝心铸魂。充分发挥党委会“第一议题”、党委理论学习中心组学习研讨的示范引领作用，大力弘扬

延安精神和“埋头苦干、不怕困难”优良传统，积极开展企业愿景、使命、核心价值观、经营理念、管理理念、人才理念等企业文化进行宣贯。将企业文化建设融入到日常生产经营工作中，以增强员工对企业的自信心和责任感。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和经营效益不断提升，以技术升级推动公司安全环保设施升级，保障公司安全合规运营。另外，公司还通过劳动竞赛、健康讲堂、结对传帮带等各类特色主题活动来宣传和丰富企业文化，让员工有更多的获得感和幸福感，推动公司持续发展，永葆生机与活力。

5、社会责任

公司成立了安全生产委员会作为主管安全生产的最高管理机构，负责安全与环保的日常工作。制定了《2023 安全规程制度篇与安全生产技术规程篇》，规定了安全管理相关的各方面内容。广泛开展“安全生产月”“119消防日”“亲情助安”等活动，树立“小班组、大安全”示范班组。公司安全、环保和职业健康各项工作平稳开展，本年度未发生安全生产事故。建立《环境保护管理制度》、《节能管理制度》，确定节能降耗工作目标，认真履行节能减排责任，完成全国碳排放平台数据上报，大力发展循环经济，降低污染排放，提高资源综合利用效率。

公司制定《产品质量管理办法》指导生产经营活动中质量方面的管理及控制，本年度全部产品出厂合格率 100%，其中甲醇、甲胺和 DMF 保持 100%优等品率。

公司持续关注员工身心健康，关爱员工生活，每年组织职工体检。开

展“为群众办实事”实践活动，推动解决广大职工急难愁盼的实际问题；积极开展困难员工帮扶活动，对困难职工开展集中慰问和大病互助；常态化开展“夏日送清凉”活动，提升职工获得感、幸福感、安全感。

公司制订《劳动合同管理办法》，明确人力资源部与公司所有员工依法签订劳动合同，每月足额缴纳各项社会保险，同工同酬，报告期内为员工调增了绩效工资和夜班津贴。还制定了《考勤管理制度》，确保员工依法享有年休假。通过职工代表大会、工会会议等民主形式听取职工的意见，关心和重视职工的合理需求。有效履行各项社会责任，打造和提升企业形象，取得良好的社会效益。

6、内部审计

公司董事会下设审计委员会，并制定了《审计委员会工作规程》。审计委员会负责指导和监督内部审计制度的建立和实施意见审计部门的有效运作，协调公司内、外部审计之间的关系，实现对公司财务收支和各项经营活动的有效监督。

公司审计委员会下设审计部，其机构设置、人员配备和业务职能与公司各业务部门保持独立。公司制定了《内部审计制度》，报告期内审计部门定期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。审计部门对审计委员会负责，定期向审计委员会报告工作。

（二）风险评估

为建立规范、有效的风险控制体系，提高公司风险防范能力，合理保

证公司安全、稳健运行，提高经营管理水平，公司制定了《风险管理办法》和《风险管理办法实施细则》，编制了《风险管理手册》。公司在风险评估过程中，重点关注引起风险的主要因素，认真识别与实现控制目标有关的内部风险和外部风险，增强公司对内外部环境变化的敏感度和判断力，及时识别、系统分析经营活动中与实现内部控制目标相关的风险，综合运用风险规避应对策略，实现对风险的有效控制。

当前公司面临的主要风险以及应对措施包括：

1、危险化学品生产与储运和环保政策趋严的风险

公司主要产品为合成氨、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。

当前，环境保护问题已越来越受到社会公众的关注。企业的正常生产经营活动要经得起政府应急管理、环保主管部门和社会公众的检查监督，同时还要在特定时间段、重污染天气时，减产限产，降低排放，以满足社会、环境要求。特别是在国家通过“能耗双控”来实现“双碳目标”的背景下，倒逼企业必须加快能源结构和产业结构调整。

为保证公司能够安全生产、达标排放，实现高质量发展，公司做了大量卓有成效的工作。一是签订安全环保目标责任书、主体责任承诺书，不断夯实安全责任；二是完成双重预防机制及数字化创建，绘制“一图三清单”，强化风险辨识和评估；三是实施重大危险源，消防安全，高危细分领

域等 13 个专项治理，排查整治隐患；四是加强安全文化建设，员工安全行为习惯日渐形成；五是应急管理不断强化，应急处置能力进一步提升；六是环保治理持续深入，实施厂区环境 24 小时自动监测，废水废气排放量同比下降 20%以上。

2、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，公司经审慎评估全额计提坏账准备。

（三）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、安全环保、物资采购、财务管理、信息披露等各个业务环节的内部控制制度。根据业务发展，及时修订完善，不断提升规章制度与工作实践需求的匹配度，健全完善合规内控体系，促进公司业务流程合规、管理规范高效。

2、本公司重点控制活动

2023 年，公司在内控体系建设不断完善的基础上，进一步强化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、采购与付款、成本管理、安全环保、财务报告、对外担保、对外投资等。

（1）资金的管理控制

为了确保资金安全、完整，公司制定了《财务管理制度》、《银行承兑

汇票管理办法》、《投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《印章管理制度》等一系列管理制度，加强资金营运全过程控制和管理，统筹安排日常经营中的资金需求。根据自身发展战略，科学确定投融资目标和规划，严格管理资金授权、审批等流程，加强资金活动的集中归口管理，定期或不定期对票据、印章等和货币资金有关事项进行检查和评价，落实责任追究制度，确保资金安全和有效运行。同时，公司还制定了《募集资金管理制度》，对募集资金存放、使用、变更、管理和监督等内容作了明确的规定。公司对募集资金实行专户存储并签署《募集资金三方监管协议》，对募集资金的使用实行严格的审批手续，保证专款专用。公司在年度结束后全面核查了募集资金使用及存放情况。

（2）固定资产管理

公司持续优化资产管理流程，规范管控要点，不断提升固定资产的使用效率，制定了《固定资产管理办法》等相关制度，加强对固定资产动态管理，有力保障公司固定资产的安全性与完整性。公司财务部门设有固定资产核算岗位，实物管理部门设有固定资产管理员，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，不定期对固定资产进行清查，对盘点中发现的问题，查明原因、追究责任。同时，不断加强资产管理水平，有效地控制了各类资产管理风险。

（3）关联交易的管理控制

公司依据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等

规定，制定了《关联交易管理制度》及相关管理流程，对关联交易的决策权限、审议程序、信息披露等作了详尽的规定，并规定了关联董事回避制度与关联股东回避表决机制；建立了独立董事审查机制，关联交易提交董事会审议时，独立董事需对该事项进行关注并发表意见。公司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监督检查，并向董事会提交监督检查结果。

（4）采购业务的内部控制

公司制定了《招标管理办法》《框架协议采购管理办法》《物资管理办法》和《供应商管理办法》等制度及相关管理流程，对采购业务流程及各环节的职责、审批权限等进行严格规范。同时建立价格监督机制，定期检查和评价采购过程中的薄弱环节，报告期内，公司制定了《物资采购后评价管理办法》，对供应商的交货期、售后、安全、业绩等进行量化评价，确保物资采购满足公司生产经营需要。

（5）销售业务

公司始终坚持“以变应变、精准施策”，积极应对市场竞争。为提升市场竞争力，公司着重强化市场研究、多元化市场拓展、战略客户培养以及营销管理等核心能力。报告期内，公司一是紧盯市场变化，按照效益优先的原则及时调整产品结构，提升整体效益。二是精准施策，扩大优质市场份额，增强市场控制力。公司针对销售业务中存在的不足，制定了有效的改进措施，对销售的各个环节进行了规范和控制，确保业务管理流程与实际销售情况相匹配。同时，公司始终以客户为中心，不断完善销售服务体

系，通过提供优质服务持续提升客户满意度。

（6）安全生产的内部控制

公司强化红线意识和底线思维，每月召开安全环保生产月结会，对安全环保工作进行总结、部署安排；每周召开安全环保生产会议，解决工作中遇到的问题。公司以重大事故隐患专项排查整治为抓手，不断提升本质化安全水平，狠抓重大风险防控。一是细化分解目标任务，强力推进责任落实；二是强化培训提升素质，安全文化深入人心；三是深化风险防范管控，本质安全稳固提升；四是突出现场风险管控，高危作业保障有力；五是“严精细实”强化管控，确保化工检修安全。报告期内公司未发生一般以上生产安全事故。

（7）财务管理及报告控制

公司制定了《财务管理制度》，严格按照《企业会计准则》规定，根据登记完整、核对无误的会计账簿记录和其他有关资料编制财务报告，核算过程完整、准确、有效，确保财务报告合法合规、真实公允地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流情况。公司每月召开财务分析会议，充分利用财务报告反映的综合信息，全面分析公司的生产经营管理状况和存在的问题，不断提高生产经营管理水平。

（8）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。

（9）对外投资的内部控制

公司制定了《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，履行对外投资的过程审批，以规范公司的投资行为，提高投资效率与效果，降低投资风险，为保证资金运营安全性和收益性，建立了有效的对外投资约束机制。报告期内，未发现违反公司规定进行投资的行为。

（四）信息系统与沟通

1、信息披露管理

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》、《对外信息报送和使用管理制度》和《内幕信息知情人登记管理制度》等制度及相关流程。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。规范了信息披露的范围和内容、信息披露的程序、信息披露的职责，保证所披露的信息真实、准确、完整，简明清晰，通俗易懂，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

报告期内，按照国家相关监管机构的规定，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 50 份。信息披露真实、准确、完整、公平、及时。

公司制定了《信息披露事务管理办法》，公司明确了信息披露的程序和

要求，及时向外界提供信息。未履行政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。公司真实、准确、完整、及时地提交应当公布的相关信息。报告期内，公司对投资者等外部接待活动规范、统一，确保了信息披露的公平性，保护投资者利益。

2、沟通管理

公司建立了较为全面的内部信息传递制度，规范内部信息传递业务操作，强化内部报告信息集成和共享，确保内部信息及时传递。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。

（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，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聘任，具备必要的专业知识和从业经验。

报告期内，审计部通过开展专项审计和日常监督审计，对公司财务信息的真实性和完整性、内部控制制度实施的合规性、有效性进行监督和评

价，以公司发生的关联交易、信息披露事务、募集资金、全资子公司管理控制、业务流程内控等事项作为检查和评估的重点。针对监督检查过程中发现的内部控制缺陷，及时分析缺陷的性质和产生的原因，要求被审计单位提出整改方案并跟踪解决，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：_____

樊洛僊

陕西兴化化学股份有限公司

2024年4月24日