

中国石化山东泰山石油股份有限公司

2025年度内部控制评价报告

中国石化山东泰山石油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”），结合中国石化山东泰山石油股份有限公司（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，公司董事会对公司2025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。报告期内审计委员会对建立和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。公司董事会及全体董事、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。

公司内部控制评价目标是：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和重要缺陷的认定情况，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和重要缺陷，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和重要缺陷的认定情况，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和重要缺陷。

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：公司及所属控股子公司。

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%。

纳入评价范围的主要业务和事项及重点关注的高风险区域包括：

1. 公司治理层面包括：组织架构、发展战略、社会责任、企业文化、反舞弊、风险评估、信息与沟通。

2. 业务流程层面包括：筹资业务、投资决策及管理、对外投资管理、货币资金管理、承兑汇票管理、应收款项管理、物资采购管理、成品油采购管理、成品油调运业务、生产经营统计业务、商品流通费用管理、其他业务成本管理、天然气采购业务、非油品采购、成品油存货管理、固定资产管理、无形资产管理、土地管理、非油品库存管理、天然气直销及分销业务、成品油直销及分销业务、成品油零售业

务、加油卡管理、租赁业务、天然气零售管理、非油品销售业务、非油品汽服、广告、快餐项目开发、其他代理品业务、加氢业务运营管理、工程项目管理、工程招标管理、加油站委托管理、其他业务外包管理、财务报告业务、财务共享业务、全面预算管理、担保业务、合同管理、关联交易业务、税务管理、人力资源管理、安全管理、能源环境管理、成品油和天然气数质量管理、信息资源管理、信息化管理、应用系统IT一般性控制、基础设施IT一般性控制、应用系统主数据管理、应用系统业务配置控制、应用系统权限控制、应用系统职责分离控制、信息披露、内部审计管理、证照管理、办公业务管理。

3. 重点关注的高风险领域主要包括：筹资业务、投资决策及管理、对外投资管理、成品油采购管理、货币资金管理、成品油直销及分销业务、工程项目管理、合同管理、安全管理。

上述纳入评价范围的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）内部控制检查评价的依据

公司内部控制评价工作依据我国《公司法》《证券法》《会计法》《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》，其他有关法律法规及《公司章程》《泰山石油内部控制手册（2025版）》《泰山石油内部控制实施考评细则》等管理办法要求开展。

（三）内部控制的目标

1. 建立和完善符合现代公司管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现；
2. 建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项经营活动的正常有序运行；

3.建立良好的公司内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整；

4.规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量；

5.确保国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行。

（四）内部控制缺陷认定标准

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，包括定性标准和定量标准。

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：

A、若缺陷导致的错报与资产负债相关：

重大缺陷：错报金额达到“上年度经审计的合并报表资产总额”的2%及以上；

重要缺陷：错报金额为“上年度经审计的合并报表资产总额”的1%（含）至2%（不含）；

一般缺陷：错报金额小于“上年度经审计的合并报表资产总额”的1%。

B、若缺陷导致的错报与利润相关：

重大缺陷：错报金额达到“上年度经审计的合并报表所有者权益”的2%及以上；

重要缺陷：错报金额为“上年度经审计的合并报表所有者权益”

的1%（含）至2%（不含）；

一般缺陷：错报金额小于“上年度经审计的合并报表所有者权益”的1%。

（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：

重大缺陷：董事和高级管理人员舞弊；审计委员会职责权限、任职资格和议事规则不明确或未得到严格履行，审计委员会对公司的对外财务报告和内部控制监督无效；外部审计师在本年度审计中发现的重大错报，且公司内部控制运行未能发现该错报；对已发布的财务报告进行修改，遵照监管机构要求除外。

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；防止欺诈舞弊的控制缺陷，关键业务领域未有效制衡和监督，且不存在相应的补偿性控制；期末财务报告流程控制缺陷，如未进行资产清查、往来账核对、按规定计提资产减值等，导致财务报告出现较大错报；财务报告相关信息系统一般性控制和应用控制未按照内部控制要求设计或执行，且不存在相应的补偿性控制，导致财务报告较大错报。

一般缺陷：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：

定量标准依据缺陷可能造成的直接财产损失确定，直接财产损失是指实际形成的账面损失或资金支出。

重大缺陷：直接财产损失达到“上年度经审计的合并报表资产总额”的2%及以上；

重要缺陷：直接财产损失为“上年度经审计的合并报表资产总额”的1%（含）至2%（不含）；

一般缺陷：直接财产损失小于“上年度经审计的合并报表资产总额”的1%。

(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：

重大缺陷：治理层（董事、高管）严重违反法律法规，被监管机构处罚并立案调查；公司缺乏民主决策程序；违反国家法律法规，导致公司遭受重大经济损失、声誉影响；内部控制评价的重大缺陷未得到整改，且对本期仍有重大影响。

重要缺陷：未按照公司规章制度执行，造成较严重的损失；公司未建立举报投诉制度或制度未得到有效执行，出现举报途径无法正常使用、举报调查人员泄密、举报人遭受打击报复等情况；公司重大项目实施前的风险评估不到位、制定的应对措施缺乏可行性或执行不到位，可能导致项目偏离预期目标、公司遭受较大损失；重要业务缺乏制度控制或控制失效，导致公司遭受较大损失；非财务报告相关信息系统一般性控制和应用控制未按照内部控制要求设计或执行，且不存在相应的补偿性控制；内部控制重要缺陷在合理有效期内未得到有效整改，且该缺陷对本期仍有重要影响。

一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

3. 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重大缺陷和重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司无其他内部控制相关重大事项说明。

五、管理层对内部控制的自我评估意见

公司董事会认为：公司建立了较为完善的内部控制体系，符合上市公司各项法律法规的要求，能够适应公司的管理需要，公司各项内部控制制度均得到了有效实施，达到了控制和防范经营管理风险的目的、保护了投资者的合法权益，能够促使公司健康、稳定地发展。

综上，公司认为根据《企业内部控制基本规范》及相关规定，于2025年12月31日（内部控制评价报告基准日）未发现公司存在内部控制设计和执行方面的重大缺陷和重要缺陷，本公司内部控制于2025年12月31日（内部控制评价报告基准日）在所有重大方面是有效的。

在公司未来经营发展中，公司将结合自身发展实际需要，进一步完善内部控制制度，增强内部控制的执行力，使之适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。

中国石化山东泰山石油股份有限公司

董 事 会

2026年4月24日