

洲际油气股份有限公司

内部控制审计报告

大华内字[2026]0011000128号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

洲际油气股份有限公司

内部控制审计报告

(截止 2025 年 12 月 31 日)

目 录

页 次

一、 内部控制审计报告

1-3

内部控制审计报告

大华内字[2026]0011000128号

洲际油气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，我们审计了洲际油气股份有限公司（以下简称洲际油气）2025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，并评价其有效性是企业董事会的责任。

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、导致否定意见的事项

重大缺陷是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。

根据中国证监会海南监管局下发的《关于对洲际油气股份有限公司采取责令改正措施的决定》，在对公司的现场检查中发现公司未披露与海南青玉能源集团有限公司等企业的关联关系，未按规定披露相关关联交易及关联方非经营性资金占用，决定对公司采取责令改正的行政监管措施。这种情况表明洲际油气的财务报表内控存在重大缺陷。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使洲际油气内部控制失去这一功能。

上述重大缺陷包含在企业内部控制评价报告中。在洲际油气公司2025年财务报表审计中，我们已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。本报告对我们在2026年4月27日对洲际油气2025年财务报表出具的审计报告产生影响，致使我们对洲际油气2025年度财务报表出具保留意见审计报告。

五、财务报告内部控制审计意见

我们认为，由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响，洲际油气于2025年12月31日未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。

六、非财务报告内部控制的重大缺陷

在内部控制审计过程中，我们注意到洲际油气的非财务报告内部控制存在重大缺陷：公司关联方识别、关联方清单动态更新、关联交易审批和信息披露相关内部控制存在重大缺陷，未建立常态化、全覆盖的关联方识别与管控机制，未能完整识别全部关联方主体，无法保

证关联方及关联交易披露的完整性，可能导致财务报表相关披露出现重大错报，且无法及时防范、发现并纠正。由于存在上述重大缺陷，我们提醒本报告使用者注意相关风险。需要指出的是，我们并不对洲际油气的非财务报告内部控制发表意见或提供保证。

本段内容不影响对财务报告内部控制有效性发表的审计意见。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

杨洪武

中国·北京

中国注册会计师：_____

陈思远

二〇二六年四月二十七日

洲际油气股份有限公司 2025 年度内部控制评价报告

洲际油气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 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。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

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

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。

3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

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。

重大缺陷是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。

根据中国证监会海南监管局下发的《关于对洲际油气股份有限公司采取责令改正措施的决定》，在对公司的现场检查中发现公司未披露与海南青玉能源集团有限公司等企业的关联关系，未按规定披露相关关联交易及关联方非经营性资金占用，决定对公司采取责令改正的行政监管措施。这种情况表明公司的财务报表内控存在重大缺陷。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使洲际油气内部控制失去这一功能。

4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

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。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

是 否

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。

1. 纳入评价范围的主要单位包括：从事油气业务及非油气业务的各级单位。

2. 纳入评价范围的单位占比：

指标	占比
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	100%
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100%

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

油气田开发建设、油气生产、油气销售、资产管理、人力资源管理、采购管理、财务管理、资本运营管理、对外担保及关联交易、合同及纠纷管理、物业资产管理、房地产租售与收款业务等。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

战略定位、重大交易事项决策、投融资管理、采购管理、招投标管理、重大合同管理、财务管理、对外担保及关联交易。

5. 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哪些方面，是否存在重大遗漏

是 否

6. 是否存在法定豁免

是 否

7. 其他说明事项

无

(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规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

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。

2. 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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
资产总额为基数确定的重要性水平	具备合理可能性或导致的错报金额占截止到 2025 年 12 月 31 日公司合并报表资产总额的 0.5%以上，且影响绝对值大于人民币 5,000 万元。	具备合理可能性或导致的错报金额占截止到 2025 年 12 月 31 日公司合并报表资产总额的 0.3%-0.5%，且影响绝对值大于人民币 3,000 万元，小于人民币 5,000 万元。	几乎不可能发生或导致的错报金额占截止到 2025 年 12 月 31 日公司合并报表资产总额的 0.3%以下，且影响绝对值小于人民币 3,000 万元。

说明：

无

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
------	------

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1) 董事、监事和高级管理人员的任何舞弊行为; 2) 公司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) 审计师发现当期财务报表存在重大错报, 而公司内部控制运行过程中未能发现该错报; 4) 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效; 5) 企业发生重大损失, 能够合理证明该损失是由一个或多个控制缺陷而导致; 6) 控制环境无效; 7) 以前年度财务报告内部控制重大缺陷未得到有效整改; 8) 其他可能影响财务报告使用者正确判断的重大缺陷。
重要缺陷	其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。
一般缺陷	其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

说明:

无

3. 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:

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
直接财产损失金额	具备合理可能性或导致的财物损失金额占截止到 2025 年 12 月 31 日公司合并报表资产总额的 0.5% 以上, 且影响绝对值大于人民币 5,000 万元。	具备合理可能性或导致的财物损失金额占截止到 2025 年 12 月 31 日公司合并报表资产总额的 0.3%-0.5%, 且影响绝对值大于人民币 3,000 万元, 小于人民币 5,000 万元。	几乎不可能发生或导致的财物损失金额占截止到 2025 年 12 月 31 日公司合并报表资产总额的 0.3% 以下, 且影响绝对值小于人民币 3,000 万元。

说明:

无

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:

缺陷分类	影响的严重程度
重大缺陷	1) 本年度内受到监管机构的处罚; 2) 违反国家法律、法规; 3) 公司“三重一大”事项(重大问题决策、重要岗位人员聘任与解聘决策、重大项目投资决策、大额资金使用)缺乏科学的决策程序; 4) 重要业务流程的制度系统控制失效, 导致公司严重偏离控制目标; 5) 公司关键管理人员或重要人才大量流失; 6) 以前年度非财务报告内部控制重大缺陷未得到有效整改; 7) 其他对公司非财务报告影响重大的情形。
重要缺陷	其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。
一般缺陷	其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

说明:

无

(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

1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

1.3. 一般缺陷

无

1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2.3. 一般缺陷

无

2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

四. 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

2025 年，公司进一步规范内部控制体系，加强审计监督，强化日常风险识别能力和防范能力，内部控制总体得到持续有效运行。

2026 年，公司将加强内控队伍建设，进一步强化内部控制制度的完善和执行，拓展审计监督的广度和深度，加强审计质量，提高内部控制审计效能，促进公司可持续发展。

公司将全面建立并有效执行关联方识别、穿透核查、动态更新、定期复核的全流程内部控制体系，确保关联方认定真实、准确、完整，从制度、流程、人员、监督四个维度彻底消除关联方识别缺陷，保障信息披露合规。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：

陈焱立

洲际油气股份有限公司

二〇二六年四月二十七日





营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q

扫描市场主体身份码，了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



名称 大华会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙
经营范围 杨晨辉



出资额 1360万元
成立日期 2012年02月09日
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

登记机关



2026年01月08日

此证仅用于业务报告专用，复印无效。

审查企业会计报表，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；无须经批准的经营许可项目。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



姓 名 Full name 陈思远
 性 别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1986-09-20
 工作单位 Working unit 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 130623198609200014



扫描二维码 110101481398 即可查看一年有效期。
 Scan the QR code to view the validity period of one year.
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101481398
 No. of Certificate
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2023 年 11 月 29 日
 Date of Issuance

年 月 日
 Year Month Day