

茂名石化实华股份有限公司  
内部控制审计报告

鹏盛 A 专审字[2026]00010 号

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国·深圳

# 茂名石化实华股份有限公司

## 内部控制审计报告

### 目 录

1、 内部控制审计报告 .....	1-2
-------------------	-----



鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）  
Pengsheng Certified Public Accountants (Special General Partnership)

通讯地址：深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020  
号同心大厦 21 层 2101 室  
邮政编码：518000  
电话：0755-0755-82926578 传真：0755-82926578

## 内部控制审计报告

鹏盛 A 专审字[2026]00010 号

茂名石化实华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，我们审计了茂名石化实华股份有限公司（以下简称“茂化实华公司”）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、财务报告内部控制审计意见

我们认为，茂化实华公司于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

\_\_\_\_\_  
荣 矾

中国·深圳

中国注册会计师：

\_\_\_\_\_  
张 翠

2026 年 4 月 27 日