

**杭氧集团股份有限公司**  
**2025 年度内部控制自我评价报告**

**杭氧集团股份有限公司全体股东：**

根据财政部发布的《企业内部控制基本规范》及其配套应用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，我们对公司截至 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、重要申明**

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。审计委员会对董事会建立和实施内部控制进行监督及评估。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。

企业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**

根据公司财务报告内部控制认定标准，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。我们认为，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认定标准，于内部控制评价报告基准日，公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告报出日之间未发生对内部控制评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

**三、内部控制评价工作情况**

**（一）内部控制评价原则**

**1. 全面性原则。**评价工作应当包括内部控制的设计与运行，涵盖企业及其所属单位的各种业务和事项。

**2. 重要性原则。**评价工作应当在全面评价的基础上，关注重要业务单位、重大业务事项和高风险领域。

**3. 客观性原则。**评价工作应当准确地揭示经营管理的风险状况，如实反映内部控制设计与运行的有效性。

## **(二) 内部控制评价依据**

根据《会计法》、《公司法》、《企业会计准则》、《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》、《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（2025年修订）》等法律法规以及本公司的内部控制制度和流程，围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素，确定内部控制评价的具体内容，对内部控制设计与运行情况进行全面评价。

## **(三) 内部控制评价程序和方法**

内部控制评价程序包括：制定评价工作方案、组成评价工作组、实施现场测试、认定控制缺陷、汇总评价结果、编报评价报告等环节。

内部控制评价方法包括：个别访谈、调查问卷、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等方法。

## **(四) 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。

纳入评价范围的主要单位包括：公司及各子公司，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%。

公司纳入评价范围的事项包括控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督。纳入评价范围的主要业务包括销售、生产与仓储、资金、采购、投资、对子公司管理、关联交易、对外担保、募集资金、财务报告、预算管理、信息披露等。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

## **(五) 内部控制基本情况**

根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》及相关规范要求，内部控制基本情况包括内部控制基本框架、重点控制活动两个部分。

### **1. 内部控制基本框架**

根据《企业内部控制基本规范》的五大要素构建框架，包括内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督。

#### **(1) 内部环境**

##### **①治理结构**

公司根据国家有关法律法规和本公司章程（2025年8月27日经公司2025年第二次临时股东大会审议通过）的规定，建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

公司最新修订的《股东会议事规则》（2025年8月27日经公司2025年第二次临时股东大会审议通过），对股东会的性质、职权及股东会的召集与通知、提案、表决、决议等工作程序做出了明确规定。该规则的制定并有效执行，保证了股东会依法行使重大事项的决策权，有利于保障股东的合法权益。

公司董事会由9名董事组成，设董事长1人，其中独立董事3人，职工代表董事1人。下设战略与可持续发展委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、科技创新委员会、审计委员会五个专门委员会；专门委员会均由公司董事、独立董事担任。公司制定《董事会议事规则》、《独立董事工作规则》、《战略与可持续发展委员会工作规则》、《提名委员会工作规则》、《薪酬与考核委员会工作规则》、《审计委员会工作规则》、《科技创新委员会工作规则》，规定了董事的选聘程序、董事的义务、董事会的构成和职责、董事会议事规则、独立董事工作程序、各专门委员会的构成和职责等。这些制度的制定并有效执行，能保证专门委员会有效履行职责，为董事会科学决策提供帮助。

公司设总经理1名，副总经理6名，总经理助理3名。公司制定了《总经理工作细则》，规定了总经理职责、总经理办公会议、总经理报告制度、考核和奖惩制度等内容。这些制度的制定并有效执行，确保了董事会的各项决策得以有效实施，提高了公司的经营管理水平与风险防范能力。

## ②机构设置及权责分配

公司自2024年进行卓越管理体系建设，确立了工程与设备事业部、高端装备事业部、气体事业部三个事业部，配备以市场营销部、生产部、设计研究院、项目管理部、供应链管理等部门等职能部门，确定了业务部门和业务赋能部门为形态的事业部组织架构。配套发布了部门主要职责权限，通过合理划分各部门职责，并贯彻不相容职务相分离的原则，使各部门之间形成分工明确、相互配合、相互制衡的机制。新的组织架构及职责分工突出了以价值创造为核心的目标，让业务部门能够集中精力开展业务活动，实现管理部门为业务部门赋能的基本形态，并要求事业部为自身的绩效结果负责，提升公司的整体经营能力。2025年管理变革持续推进，公司进一步深化组织架构调整，着力构建更加敏捷高效的组织体系，持续完善事业部运行机制，全面践行工程与设备一体化理念，推进项目全生命周期管理及项目绩效考核机制，以项目为单位提升公司整体业绩。

## ③内部审计

公司董事会下设审计委员会，根据《审计委员会议事规则》、《内部审计管理办法》等规定，负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。审计委员会由3名独立董事组成，其中1名独立董事为会计专业人士，且担任委员会召集人。审计委员会下设审计部，审计部是审计委员会的日常工作机构，设审计部部长1名，由董事会聘任。配备多名专业审计人员，具备独立开展审计工作的专业能力。审计部对内部控制的建立健全及执行的有效性进行监督评价，向董事会审计委员会汇报工作。

#### ④人力资源政策

公司制定了有利于企业可持续发展的人力资源政策，包括：员工的聘用、培训、辞退与辞职；员工的薪酬、考核、晋升与奖惩；掌握国家秘密或重要商业秘密的员工离岗的限制性规定等。同时，公司重视员工素质，将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准。公司根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后续培训教育，使员工都能胜任其工作岗位。对因各种原因导致不胜任的职员通过程序及时调整，以保证公司的运营效率。

#### ⑤企业文化

公司基于新发展阶段的需要，重新梳理并提炼企业核心价值观，发布了“开放创新、敏捷奋进、卓越共赢”十二字核心价值观。以创建气体产业世界一流企业为愿景，将核心价值观融入党建、业务、经营、管理等各个维度。

开放创新是总开关，是驱动发展的意识先导。公司以开放创新思维重构市场布局，抢占发展新赛道，以前瞻性视野布局核聚变深低温领域，加入中国聚变创新联合体，全国首座 LNG 冷能交换中心顺利竣工，实现清洁能源赛道的实质性拓展。

敏捷奋进是总要求，是将意识转化为成果的行动过程。公司以敏捷奋进提升市场效能，锻造快速响应机制，通过设立新疆、榆林等区域服务中心，打造集市场情报、快速响应、属地化营销与支持于一体的前沿阵地，筑牢核心区域市场的护城河，通过组建新兴领域研究团队及项目攻关“轻骑兵”团队，组织敏捷性与市场响应速度全面提升。

卓越共赢是总目标，是行动所指向的价值归属。公司以卓越共赢深化客户合作，筑牢可持续发展根基。依托 CRM 平台建立对重点客户的全生命周期管理，形成持久的客户粘性与市场竞争力。通过赋能行业与共享价值激活创新生态，在关键领域树立标杆，引领行业进步、深化信赖、提升福祉，实现经济效益与社会效益的统一。

#### (2) 风险评估

公司法务风控部为全面风险管理职能部门，继 2024 年以来，公司着力构建以合规管理为核心的“大风控”体系，强化合规、法务、风险“三位一体”协同运行机制，形成了“制度完备、流程清晰、责任到人、系统支撑”的合规风控新格局，全面提升公司依法合规经营水

平和风险防控能力。

2025年，公司全面修订了《杭氧集团“大风控”体系建设方案》、《杭氧集团“大风控”管理实施细则》以及8项配套指引、制度文件；针对重点风控领域的投资业务，着重修订完善《投资领域合规手册》、《投资领域专项合规操作指南》、《投资风险合规自查表》、《杭氧投资专项合规义务清单》、《杭氧投资专项风险识别清单》等配套工具，投资业务流程中各项风险管控要点在项目过程中有效执行，投资领域“四张清单”已全面嵌入投资决策与执行流程，实现全流程闭环管理；制定《杭氧集团股份有限公司涉险事项核查处理办法》，进一步细化公司涉险事项处置方式及风险应对措施。

公司将合规风控责任层层落实到部门及员工，重新梳理部门及业务BU层级的合规义务共计852项，重点提示各部门重点风险管控领域，明确各部门在风控体系中的职责与流程接口，部门配备“大风控”管理员；将合规责任与绩效考核指标挂钩，部门合规义务分配至员工绩效考核指标中，将合规意识融入到员工工作的每个环节，使合规管理能够真正落地实施，有效降低企业合规风险，为企业的稳健发展提供有力保障。

公司推动建设“大风控”体系数字化平台。平台集成法务管理、风险控制、案件管理及知识产权等功能模块，通过数字化手段提升风控工作的效率与精准度，强化风险预警与应对能力。

### **(3) 信息与沟通**

公司各层级通过财务会计资料、经营管理资料、调研报告、专项信息、内部刊物、办公网络等渠道，获取内部信息；通过行业协会组织、社会中介机构、业务往来单位、市场调查、来信来访、网络媒体以及有关监管部门等渠道，获取外部信息。

公司通过信息系统、对外信息披露等方式将内部控制相关信息在企业内部各管理级次、责任单位、业务环节之间，以及企业与外部投资者、债权人、客户、供应商、中介机构和监管部门等有关方面之间进行沟通和反馈。重要信息及时传递给董事会、审计委员会和经理层。对信息沟通过程中发现的问题，及时报告并加以解决。

公司充分发挥信息技术在信息与沟通中的作用，实现了信息、技术和组织经营管理的有机结合。通过OA办公系统建立内部控制流程，对内部控制制度文件的修订、修改，由职能部门编制，经各相关部门及监督部门进行修改会签后进行发布实施；建立业务审批流程，业务流转的各环节公开透明；公司利用内、外部局域网，建立了SAP-ERP系统、PLM系统、OA办公系统、财务共享中心、钉钉办公、安全生产、集团审计平台、集采平台、能源、“三会”

管理、“大风控”平台等现代化信息平台，使得各经理层级、各部门、各业务单位以及员工与经理层之间信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效。

组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使经理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

#### **(4) 控制活动**

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制程序，主要包括：不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制和绩效考评控制等程序。

##### **①不相容职务分离控制**

公司已全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的不相容职务，并实施相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务执行、业务执行与审核监督、财产保管与会计记录、业务经办与业务稽核等。

##### **②授权审批控制**

公司明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，单位内部的各级经理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。

##### **③会计系统控制**

公司严格按照《会计法》、《企业会计准则》等进行确认和计量、编制财务报表，明确会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，保证会计资料真实完整。公司会计基础工作完善，会计机构设置完整，会计从业人员按照国家有关会计从业资格的要求配置，并且机构、人员符合相关独立性要求。

##### **④财产保护控制**

公司建立《财产清查管理办法》等制度，严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对、财产保险等措施，确保财产安全完整。

##### **⑤预算控制**

2025年公司推进全面预算管理工作，构建全新的全面预算管理体系。修订《全面预算管理办法》，明确各责任单位在预算管理中的职责权限，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，强化预算约束；上线实施预算管理信息系统，通过预算管理平台对预算进行编制、审核、下达、执行、分析、调整，对公司运营进行预算管理，实现全集团预算管控，有效地保障公司整体经营目标的实现。

##### **⑥运营分析控制**

以预算为依据，建立常态化经营分析机制，财务BP与各业务单元协同作战，将财务数

据有效转化为经营指标，快速形成业务行动计划，实现业财融合，提高运营效能，提升公司核心竞争力。

气体推行“精益运营”，建立“效益核算日报”。各区域及气体公司对收入、成本、利润、单耗等核心经营指标进行按日核算与监控，使管理团队能够实时掌握经营动态，及时发现偏差并调整策略，将成本意识与效益观念深度融入日常管理行为，确保气体运营目标的达成。

#### **⑦绩效考评控制**

公司建立《部门绩效考核管理办法》、《员工绩效考核管理办法》等制度，设置考核指标体系，明确考核主体、考核周期等，对企业内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。2025年公司通过人力资源组织绩效体系深化改革，建立以价值创造为导向的考核评价机制，“梯队培养+技能认证+专项赋能”的三维培训体系构建，推动人才队伍质量与效能双提升，全面激发组织活力与内生动力，有力支撑公司高质量发展。

#### **⑧突发事件应急处理控制**

公司建立《突发事件管理制度》，维护公司资产安全和正常的经营秩序，通过 OA 流程及时向法务风控部上报重大风险事项，由法务风控部向经营层进行汇报，保证公司能及时了解到重大风险发生并制定应急预案、明确责任人员、规范处置程序，预防和减少突发事件的发生及其造成的损害。

#### **(5) 内部监督**

公司董事会审计委员会下设审计部，作为审计委员会的日常管理职能部门，行使监督职权。审计部依据上市公司运行规则、国有企业管理规范、内部审计管理办法等开展对公司内部控制的监督检查，进行定期的内部控制自我评价，及时发现并向董事会反馈内部控制建设及执行中存在的问题和缺陷，提出改进建议。

根据公司发布的党委内部巡察办法，由纪监部牵头，组织审计、法务风控、政工等部门，形成监督合力，对下属企业开展党内巡察，对发现的问题进行通报，发出监审联改通知，要求限期整改，形成公司大监督体系，促进公司内部控制制度的健全和有效执行，完善内部控制体系。

### **2. 重点业务控制活动**

#### **(1) 销售业务**

公司制定了《销售资金管理制度》、《销售合同类项目化管理实施细则》等制度，建立了销售合同提出、审核、授权管理、履行、变更和解除等相关控制流程，合理设置销售相关岗位，明确职责权限，并形成了严格的管理制度和授权审核流程，保证了公司销售业务的合

法合规。

## **(2) 生产与仓储**

公司根据生产实际情况制订了《安全生产责任制管理制度》等制度，明确了生产作业的程序主要内容、生产协作部门的职责。设有一系列的操作流程，各个生产环节紧密衔接，保障公司正常生产经营秩序。公司高度重视安全生产工作，建立了层层负责、人人有责、各负其责的安全生产责任体系，有效地保证了生产活动的安全运行。

公司已建立了实物资产管理的岗位责任制度，并实施了信息管理系统，能对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，能够较有效地防止各种实物资产的被盗、浪费、冒领、毁损和重大流失。

## **(3) 采购业务**

公司制定了《集中采购管理制度》、《集中采购生产物资采购实施细则》、《非生产经营物资采购管理实施细则》等制度，对公司现有物资及服务采购实施统一采购管理范围，按照相关制度建立采购计划控制流程、供应商管理流程和付款结算控制流程等，并合理设置采购、供应商管理与付款管理部门和岗位，明确职责权限，加强对采购预算的编制与审批、授权管理、供应商的选择、采购方式的选择、采购价格的确定、采购合同的签订、验收、付款、会计处理、定期与供应商对账等环节的控制，堵塞采购环节的漏洞，减少采购风险。各控制流程建立了严格的管理制度和授权审核程序。

## **(4) 投资**

为严格控制投资风险，公司建立了较科学的对外投资决策程序，建立《投资业务实施细则》、《境外投资业务实施细则》、《投资项目尽职调查实施细则》、《投资项目交接管理办法》、《投融资及担保管理制度》等制度，实行重大投资决策的责任制度。对投资项目的立项、评估、决策、实施、管理、收益、投资处置等环节的管理较强。公司没有严重偏离公司投资政策和程序的行为。

## **(5) 项目管理**

作为公司管理变革的重点内容，公司遵循工程与设备一体化管理原则，对内部资源进行重整，将项目人员统一纳入项目管理部，致力于项目化管理的推进。

2025年项目化管理从制度到流程进行了完善，编制发布项目化制度9项，开发33个项目化管理工具模板，开展10项L3级业务流程编制；团队建设与人员培训同步进行，完成组建26个项目化管理团队，覆盖一级项目角色100余人，开展两期共58人次的助理项目经理和项目经理认证培训，培养文控工程师、质量工程师等全新岗位角色13人，项目化意识从组织下沉到个体，基本完成从部门管理到项目经理管理的转化；绩效激励促进成本管控，项

目团队绩效考核正式发布，有效激发项目团队的项目管理与成本管控意识，以项目扁平化管理为抓手，纵深推进全产业链成本精细化管控，通过构建数据驱动中枢，建立数据分析工具，将项目管控和成本分析量级从总值细化到专业单项，随着项目化管控的细化推进，项目运营成本得到显著控制。

#### **(6) 资金活动**

公司制订了《货币资金使用管理办法》、《现金管理办法》、《资金结算中心管理办法》等管理制度和办法，规范管理集团资金，以结算中心为依托，“收支两条线”管控子公司资金，保障资金安全，提高资金使用效率，防范资金管理风险。

#### **(7) 子公司管理**

公司通过《财务会计基本规范》、《控股子公司管理办法》、《内部审计管理办法》、《工程建设项目审计管理办法》、《境外子公司财务管理办法（试行）》等，规范了控股子公司的治理结构、财务管理、经营考核和内部审计监督，确保子公司运营符合公司的整体战略，控制经营风险，保障公司投资权益。公司通过控股子公司的股东会、董事会行使管理、协调、监督、考核等职能，通过委派控股子公司的董事、董事长、总经理和财务经理等，建立对外派高管的薪酬管理和激励约束机制，加强对子公司的管控。各控股子公司的所有重大事项和财务资料能在规定时间内报送母公司，并定期接受总公司的内部审计。

#### **(8) 关联交易**

为规范公司的关联交易，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益，公司 2025 年修订了《关联交易管理制度》，并严格执行制度中关于关联人、关联交易、关联交易的审批权限与决策程序、关联交易的披露等规定，关联交易遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则，未发生关联公司违规占用公司资金或损害公司和非关联股东利益的情况。

#### **(9) 对外担保**

公司 2025 年修订了《投融资及担保管理制度》等相关制度，能够较严格地控制担保行为，建立了担保决策程序和责任制度，对担保原则、担保标准和条件、担保责任等相关内容已作了明确规定，对担保合同订立的管理较为严格，能够及时了解和掌握被担保人的经营和财务状况，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。

#### **(10) 募集资金**

公司根据证监会关于加强募集资金管理的相关规定，制定了《募集资金使用及管理制度》明确了募集资金专户存放、专款专用的原则，对募集资金的管理、使用、变更、审批程序、披露、监督等内容做出相关规定。公司严格执行募集资金的相关法规及公司管理制度规定，确保公司募集资金存放、使用符合监管要求，保证募集资金的安全。

### (11) 财务报告

公司财务部门直接负责编制公司财务报告，严格按照国家会计政策、公司会计准则等法律法规和公司相关内控制度的规定完成工作，确保公司财务报告真实、准确、完整。针对公司年度财务报告，公司按照规定聘请会计师事务所进行审计，并在审计基础上由会计师事务所出具审计报告，保证公司财务报告不存在重大差错。同时，对于财务报告的信息披露工作，按照公司信息披露管理的制度执行，在此过程中对相关内幕知情人进行及时的登记监督，保证公司财务信息不会提前泄露。

### (12) 信息披露

公司严格按照相关法律法规及深圳证券交易所的规定，修订了《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》以及《审计委员会工作规则》、《战略委员会工作规则》、《薪酬与考核委员会工作规则》、《提名委员会工作规则》、《科技创新委员会工作规则》等委员会工作规则；新增《董事、高级管理人员离职管理制度》；修订了《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《重大事项报告制度》、《合规管理制度》、《法律尽职调查管理办法》等重大经营管理事项的内控制度，并严格按照相关制度履行重大事项的决策程序，履行信息披露义务，确保所披露的信息真实、准确、完整。公司“三会”运作正常，决策机构保持健康，规定期限内及时披露定期报告，对媒体始终保持监控，在市场上出现有关公司的重大传闻时，立即核实相关信息，并在必要时予以澄清。公司决策事项程序合规、高效、完备，信息披露及时、准确、完整，信息披露内部控制有效。

## (六) 内控缺陷认定标准

### 1. 缺陷认定标准

公司董事会根据公司内部控制规范体系对内部控制缺陷进行初步认定，按影响程度分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷，并结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，确定了适用于本公司的内部控制缺陷认定标准，分为财务报告内部控制和非财务报告内部控制，并与以前年度保持一致。具体如下：

#### ① 财务报告内部控制缺陷认定标准

##### 1) 财务报告内部控制缺陷认定的定量标准

缺陷类型	财务报表潜在的错报金额
一般缺陷	错报金额 < 净资产 1% 错报金额 < 营业收入总额的 2%
重要缺陷	净资产 1% ≤ 错报金额 < 净资产 2% 营业收入总额 2% ≤ 错报金额 < 营业收入总额 3%

缺陷类型	财务报表潜在的错报金额
重大缺陷	错报金额 $\geq$ 净资产 2% 错报金额 $\geq$ 营业收入总额 3%

## 2) 财务报告内部控制缺陷认定的定性标准

在内部控制缺陷不直接对财务报表造成影响或间接造成影响，数额很难确定的情况下，通过分析该控制缺陷所涉及业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响性质、影响范围等因素认定缺陷。

### a.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、公司更正已公布的定期财务报告的重大差错；
- 3、审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效；

### b.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、未建立反舞弊程序和控制措施；
- 3、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；
- 4、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。

### c.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) 非财务报告内部控制缺陷认定的定量标准

缺陷类型	直接财务损失金额	重大负面影响
一般缺陷	10 万元<损失<净资产 1%以下	受到省级政府部门处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响
重要缺陷	净资产 1% $\leq$ 损失<净资产 2%	受到省级以上政府部门或监管机构处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响
重大缺陷	损失 $\geq$ 净资产 2%	受到国家政府部门处罚，且已正式对外披露并对本公司定期报告披露造成负面影响

### 2) 非财务报告内部控制缺陷认定的定性标准

#### a.非财务报告重大缺陷的迹象包括：

- 1、严重偏离控制目标且不采取任何控制措施；
- 2、董事、监事和高级管理人员滥用职权，发生贪污、受贿、挪用公款等舞弊行为；

3、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；

4、违规泄露对外投资、资产重组等重大内幕信息，导致公司股价严重波动或公司形象出现严重负面影响；

5、重大事项决策程序产生重大失误；违反公司决策程序导致公司重大经济损失。

**b.重要缺陷的迹象包括：**

1、未经授权及履行相应的信息披露义务，进行对外担保、投资有价证券、金融衍生品交易、资产处置、关联交易；

2、公司关键岗位业务人员流失严重；

3、媒体出现负面新闻，波及局部区域，影响较大但未造成股价异动；

4、公司遭受证券交易所通报批评。

**c.一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。**

**（七）缺陷认定情况**

**（1）财务报告内部控制缺陷认定情况**

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或重要缺陷。

**（2）非财务报告内部控制缺陷认定情况**

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

**四、其它重大事项说明**

报告期内，公司不存在其他需披露的可能对投资者理解内部控制评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息重大事项。

杭氧集团股份有限公司董事会

2026年4月11日