

# 辽宁能源煤电产业股份有限公司

## 内部控制审计报告

众环审字(2024)3200007号



## 内部控制审计报告

众环审字(2024)3200007号

辽宁能源煤电产业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,我们审计了辽宁能源煤电产业股份有限公司(以下简称“辽宁能源公司”)2023年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

### 一、辽宁能源公司对内部控制的责任

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,并评价其有效性是辽宁能源公司董事会的责任。

### 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，辽宁能源煤电产业股份有限公司于 2023 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。



中国注册会计师：  
刘艳

中国注册会计师：  
薛文静

中国·武汉

2024年4月22日





# 营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

(副本)

5 - 1

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币  
成立日期 2013年11月6日  
主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼



## 经营范围

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、清算等审计业务；出具有关报告；基本建设项目的审计、统计咨询、税务咨询、法律、法规咨询；代理记账；审批类项目的审核；法律、法规规定的其他业务；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2024年1月26日



# 会计师事务所

# 执业证书



名称：中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道  
中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0017829

## 说明

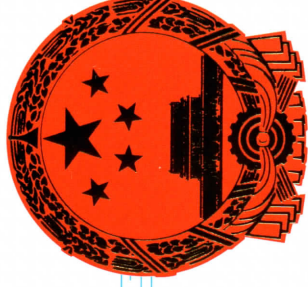
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一四年二月五日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000387

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇二一年十一月十八日

证书有效期至: 二〇二一年十一月十八日



姓名 Full name 刘艳  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1972年03月13日  
 工作单位 Working unit 利安达会计师事务所  
 身份证号码 Identity card No. 210221197203130264  
 有限责任(大连)分公司



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2020年度  
 CPA年检合格  
 辽宁注协检(2)  
 8月31日

证书编号  
 No. of Certificate 210200180002

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs 辽宁省注册会计师协会

发证日期:  
 Date of Issuance 2021年 07 月 16 日

2011年 4 月 25 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年检通过

2012年4月25日  
CPA年检专用章(2)



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2013年度任职资格检查合格  
辽宁省注册会计师协会检(3)

2013年4月25日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014年度CPA  
任职资格检查合格  
辽宁注协检(2)  
2014年3月3日

2015年度  
CPA年检合格  
辽宁注协检(2)  
3月3日

2017年度  
CPA年检合格  
辽宁注协检(2)  
3月3日

2016年度CPA年检合格  
辽宁注协检(2) 3月4日

2019年度  
年度检验登记  
CPA年检合格  
辽宁注协检(2)  
5月21日

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018年度CPA  
年检合格  
辽宁注协检(2)  
3月3日



刘艳  
会员编号 210200180024  
2022年8月年检通过

年 月 日  
/y /m /d



刘艳 210200180024  
2023



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

刘艳 事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 / 月 / 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

瑞华大宇 事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019 年 / 月 / 日  
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

瑞华大通 事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 / 月 / 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中审众环大通分所 事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019 年 / 月 / 日  
/y /m /d

11



年检历史查询

**年检凭证**

中国注册会计师协会

**刘艳**

会员编号 210200180024

最后年检时间	年检结果
<b>2023年08月</b>	<b>年检通过</b>

**历年记录**

<b>2022年</b>	<b>通过</b>
2022-08-23	
<b>2014年</b>	<b>通过</b>
2014-03-25	
<b>2013年</b>	<b>通过</b>
2013-04-27	



姓名: 薛文静  
 Full name: 薛文静  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1974年07月15日  
 Date of birth: 1974年07月15日  
 工作单位: 大连金普会计师事务所有限公司  
 Working unit: 大连金普会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 210221197407150726  
 Identity card No.: 210221197407150726



薛文静  
 会员编号 21020070010  
 2022年8月年检通过

2020年度  
 CPA年检合格  
 辽宁注协检(2)  
 8月31日



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



薛文静 210200730010  
 2023

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年检通过

证书编号: 210200730010  
 No. of Certificate

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年10月15日  
 Date of Issuance



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年 7月 21日  
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 7月 17日  
/y /m /d

11



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2013年 7月 16日  
/y /m /d

12

- 注意事项
- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
  - 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
  - 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
  - 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

工作单位更名为:

瑞年会计师事务所(特殊普通合伙)  
CPA-  
注册管理专用章

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

年检通过

辽宁省注册会计师协会  
2012年4月25日  
年检专用章(2)

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

2013年度任职资格检查合格  
辽宁省注册会计师协会检(3)

2013年4月25日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

2015年度  
CPA年检合格  
辽宁注协检(2)  
3月13日

2017年度  
CPA年检合格  
辽宁注协检(2)  
3月13日

2016年度CPA年检合格  
辽宁注协检(2) 3月14日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

2019年度  
CPA年检合格  
辽宁注协检(2)  
7月21日

2018年度CPA  
年检合格  
辽宁注协检(2)  
3月13日

年 /y 月 /m 日 /d

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

薛文静

会员编号 210200730010

最后年检时间

2023年08月

年检结果

年检通过

历年记录

2022年

2022-08-22

通过

2014年

2014-03-25

通过

2013年

2013-04-27

通过

