

# 内部控制审计报告

龙岩卓越新能源股份有限公司

容诚审字[2024]361Z0290号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京

容诚会计师事  
骑缝



## 内部控制审计报告

容诚审字[2024]361Z0290 号

龙岩卓越新能源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，我们审计了龙岩卓越新能源股份有限公司（以下简称“卓越新能公司”）2023 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，并评价其有效性是卓越新能公司董事会的责任。

### 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，卓越新能公司于 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。

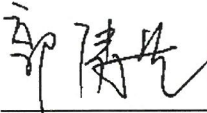



(此页无正文，为龙岩卓越新能源股份有限公司容诚审字[2024]361Z0290 号  
报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师:    
黄印强

中国注册会计师:    
郭清艺

中国注册会计师:    
叶敏

2024年4月18日





# 营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



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 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 肖厚发

经营范围

出资额 8130万元

成立日期 2013年12月10日

主要经营场所

北京市西城区阜成门外大街22号1幢外  
经贸大厦901-22至901-26

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  
审计报告；基本建设年度财务决算审计；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；  
软件开发；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自  
主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相  
关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本  
市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用

登记机关



2024年03月23日



证书序号: 0011869

## 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: 北京市财政局

二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式特殊普通合伙

执业证书编号11010032

批准执业文号京财会许可[2013]0067号

批准执业日期2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用

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

the fellow's



任职业资格考试  
2012年3月31日前有效  
2012.3.16

证书编号:  
No. of Certificate: 350200020154

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs: 福建省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance: 1999 年 12 月 31 日

换证时间: 2012年3月15日

194



姓名: 黄印强  
Full name: Huang Yinqiang  
性别: 男  
Sex: Male  
出生日期: 1967年11月04日  
Date of Birth: 1967.11.04  
工作单位: 天健正信会计师事务所有限公司厦门分公司  
Working Unit: Tianjianzhengxin CPAs Firm Xiamen Branch  
身份证号: 31011019671108017  
Identity card No.: 310110203620



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用

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



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012年7月30日

事务所  
CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年7月30日

事务所  
CPAs

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



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2021年7月5日

事务所  
CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2021年7月5日

事务所  
CPAs

10

11





姓名 郭清芝  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1988-12-21  
Date of birth  
工作单位 福建立信会计师事务所(普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 350102119881221026  
Identity card No.



证书编号: 110101560059  
No. of Certificate  
批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
Authorized Institute  
发证日期: 2013 年 06 月 25 日  
Date of Issuance

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.



验证证书真实有效  
姓名: 郭清芝  
注册编号: 110101560059

5

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

李同庆

事务所  
CPAs

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

2019年 8月 9日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

容诚信

事务所  
CPAs

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

2019年 8月 9日

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

李同庆

事务所  
CPAs

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

2016年 2月 26日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所  
CPAs

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

2016年 2月 26日

10

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.

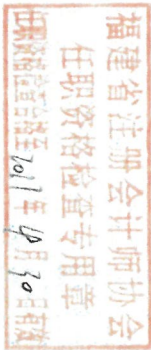


6 日



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.



2016年 2月 26日

5

7

1021



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)厦门分所

叶敏 女 1996-09-28

110100320929

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)厦门分所

332528199609283024

姓 Full name  
性 Sex  
出生 Date of birth  
工作 Working unit  
单位 Working unit  
身份 Identity card No.  
证号 Code  
号码 No.



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用

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.

证书编号: 110100320929  
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 03 月 17 日  
Date of Issuance /y /m /d



叶敏 110100320929

合伙)  
月  
n  
日  
/d