

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(2025)3200007号



内部控制审计报告

众环审字(2025) 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”)2024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 2024 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：
温暖

中国·武汉

2025年4月23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）

出资额 叁仟捌佰捌拾万圆人民币

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月6日

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

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、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设项目的其他审计业务；代理记账、税务咨询、法律法规管理咨询、会计培训。（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

2025年1月17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：



二〇一四年四月二十五日

中华人民共和国财政部制



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
 有限责任公司 (大连) 分公司
 身份证号码 Identity card No. 210221197203130264

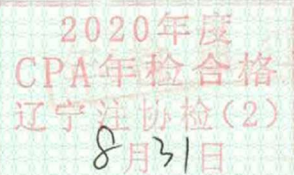


刘艳 210200180024
 2024



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:
 No. of Certificate 210200180024

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 5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

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.

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



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
2024年08月

年检结果
年检通过

历年记录

年份	年检日期	年检结果
2023年	2023-08-15	通过
2022年	2022-08-23	通过
2014年	2014-03-25	通过
2013年	2013-04-27	通过



姓名: 温暖
 Full name: 温暖
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1990-04-21
 Date of birth: 1990-04-21
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)大连分所
 Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)大连分所
 身份证号: 220323199004217227
 Identity card No.: 220323199004217227



年度检验登记
Annual Renewal Registration



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.



温暖
会员编号 110101301853
2022年8月年检通过

证书编号: 110101301853
No. of Certificate

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

发证日期: 2020 年 05 月 29 日
Date of Issuance



温暖 110101301853
2024

年 月 日
/y /m /d

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 /y 月 /m 日 /d

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
注册 注册会计师
转所专用章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020年7月16日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
注册 注册会计师
转所专用章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020年8月7日
/y /m /d

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

北信国信大连 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
注册 注册会计师
转所专用章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审友环大连 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020年9月18日
/y /m /d

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 /y 月 /m 日 /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
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

温暖

会员编号 110101301853

最后年检时间

2024年08月

年检结果

年检通过

历年记录

2023年

2023-08-15

通过

2022年

2022-08-22

通过