

辽宁和展能源集团股份有限公司

2025 年度内部控制审计报告

天衡专字（2026）00449 号



天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



# 内部控制审计报告

天衡专字（2026）00449号

辽宁和展能源集团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，我们审计了辽宁和展能源集团股份有限公司（以下简称“和展能源”）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，并评价其有效性是和展能源董事会的责任。

## 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

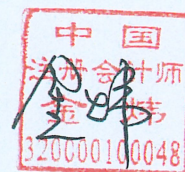
我们认为，和展能源于2025年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

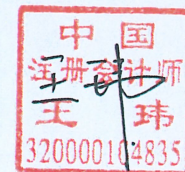


2026年4月17日

中国注册会计师：金炜



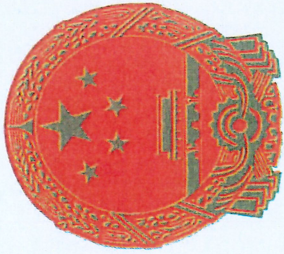
中国注册会计师：王玮



中国注册会计师：郭晓







# 会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：郭澳

主任会计师：郭澳

经营场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：32000010

批准执业文号：苏财会[2013]39号

批准执业日期：2013年09月28日



证书序号：0012336

## 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》。

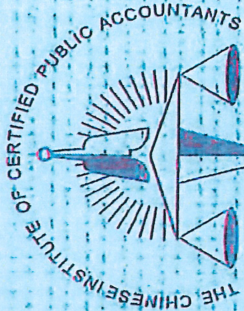
发证机关：



二〇一三年三月 日

中华人民共和国财政部制





中国注册会计师协会



姓名 Full name 全辉  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1984-02-03  
 工作单位 Working unit 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)  
 上海分所  
 身份证号码 Identity card No. 321111198402034217



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.



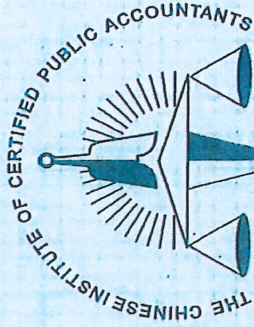
证书编号: 32000100048  
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 12 月 30 日  
 Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
 /y /m /d





姓 Full name 王玮  
 性 Sex 女  
 出生 Date of birth 日期 1990-01-05  
 工作 Working unit 单位 大恒会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份 Identity card No. 证号码 371423199001050629



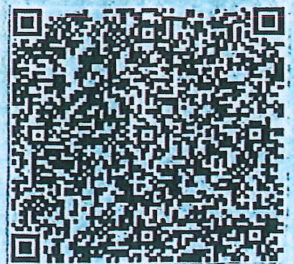
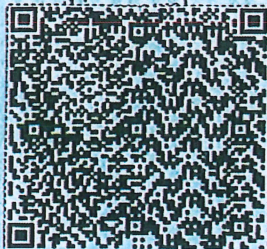
证书编号: 320000104835  
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 09 月 29 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



王玮(320000104835)  
 您已通过2021年年检  
 江苏省注册会计师协会

年 月 日  
 /y /m /d





姓名 郭晓  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1989-11-13  
Date of birth  
工作单位 天衡会计师事务所(特殊普  
Working unit 通合伙) 德州分所  
身份证号码  
Identity card No. 32036219891113766X



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 320000100451

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2023 年 09 月 26 日

年 月 日  
/ /

