

瓦房店轴承股份有限公司

内部控制审计报告

众环审字(2026)3200048号



内部控制审计报告

众环审字(2026)3200048号

瓦房店轴承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,我们审计了瓦房店轴承股份有限公司(以下简称“瓦轴股份”)2025年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、瓦轴股份对内部控制的责任

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,并评价其有效性是瓦轴股份董事会的责任。

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,瓦房店轴承股份有限公司于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。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



刘艳

中国注册会计师:



祁程程

中国·武汉

2026年4月24日

审计报告第1页共1页





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 叁仟捌佰捌拾万圆人民币

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、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；法律、行政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

2025年1月17日



业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至5月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

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:



二〇一四年二月二十五日

中华人民共和国财政部制



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





姓名 Full name 刘莹
 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. 有限責任公司(大连)分公司
 210221197203130264



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
 辽宁注册会计师协会(2)
 8月31日

证书编号
 No. of Certificate 2102203180222

批准注册协会
 Authorized Institute of CPAs 中国注册会计师协会

发证日期
 Date of Issuance 2021年 07 月 16日

2021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
年度专用章(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28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

2014年度CPA
任职资格检查合格
辽宁注协检(2)
2014年3月3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13日



刘艳
会员编号 210200180024
2022年8月年检通过

年 月 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 月 日
/y /m /d

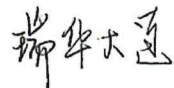
同意调入
Agree the holder to be transferred to

 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019 年 1 月 28 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 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
2019 年 10 月 21 日
/y /m /d





姓名 祁程程
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1993-08-10
Date of Birth
工作单位 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 大连分所
Working unit
身份证号 21028119930810552X
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration



祁程程 420100050543

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.



祁程程

会员编号 420100050543

2022年8月年检通过

证书编号: 420100050543
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: 2020 年 05 月 29 日
Date of Issuance



祁程程 420100050543

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

12

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

中审众环 大连 事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京同富 大连 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020年 12月 13日
/y /m /d

13



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

北京同富 大连 事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环 大连 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021年 12月 23日
/y /m /d

14

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

15

