

华西能源工业股份有限公司

内部控制审计报告

政旦志远内字第 260000054 号

政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）

Zandar Certified Public Accountants LLP

华西能源工业股份有限公司

内部控制审计报告

(截止 2025 年 12 月 31 日)

目 录

页 次

一、 内部控制审计报告

1-2

内部控制审计报告

政且志远内字第 260000054 号

华西能源工业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对华西能源工业股份有限公司（以下简称华西能源公司）2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制进行审计。

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，并评价其有效性是企业董事会的责任。

二、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。

三、导致无法表示意见的事项

（一）销售与收款的内部控制

1、销售收入确认内部控制

（1）阜平项目

阜平项目 2023 年至 2024 年设备验收确认依据仅有“验货交接手续”。阜平项目 EPC 总承包合同约定“材料/设备进场时，承包人必须组织监理工程师、发包人、业主对进场材料/设备进行检验”公司提供的“验货交接手续”无监理工程师签字；公司提供的“验货交接手续”对“设

备有无短少、缺陷、损坏的情况、设备是否符合技术要求”进行了验收确认，截止 2025 年 12 月 31 日，运抵阜平项目现场的设备部件均未开始安装且保持密封状态，无法对设备有无短少、缺陷、损坏以及是否符合技术要求进行认定。

（2）泰安远望项目

泰安远望项目 2025 年存在项目暂停的情形，公司为该项目采购的相关设备及材料仍存放在公司场内或供应商场内，未运抵项目现场，公司仍按项目投入确认施工进度，导致出现项目收入确认不准确的情况。

上述事项涉及的收入金额重大，我们无法判断华西能源与收入确认相关内部控制的有效性。

四、财务报告内部控制审计意见

由于审计范围受到上述限制，我们未能实施必要的审计程序以获取发表意见所需的充分、适当证据，因此，我们无法对华西能源公司财务报告内部控制的有效性发表意见。

政旦志远（深圳）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·深圳

中国注册会计师：



刘希



中国注册会计师：



韩博



二〇二六年四月二十七日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
914403007703322987



名称	政旦志远 (深圳) 会计师事务所 (特殊普通合伙)
类型	特殊普通合伙
执行事务合伙人	李建伟

成立日期 2005年01月12日

主要经营场所 深圳市福田区莲花街道福新社区鹏程一路9号广电金融中心11F

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。



2025年01月03日

登记机关

证书序号:0021874

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》。

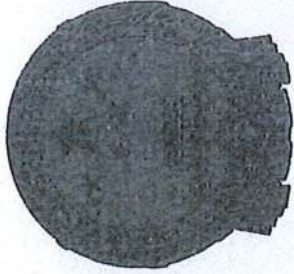


发证机关: 深圳市财政局

2025年1月14日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



会计师事务所 执业证书



名称: 政旦志远(深圳)会计师事务所(普通合伙)
 首席合伙人: 李建伟
 主任会计师:
 经营场所: 深圳市福田区莲花街道福新社区鹏程一路9号广电金融中心11F

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 47470048
 批准执业文号: 深财会[2004]33号
 批准执业日期: 2004年12月31日

姓名 刘希
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1993-05-28
 Date of birth
 工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 610581199305281342
 Identity card No.



证书编号:
 No. of Certificate 110101560932

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期: 2020年06月15日
 Date of Issuance /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 月 日
 /y /m /d

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

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



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



15



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
y m d



姓名: 韩博
Full name: 韩博
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1985-06-08
Date of birth: 1985-06-08
工作单位: 北京中名国成会计师事务所
Working unit: 北京中名国成会计师事务所
(特殊普通合伙)
身份证号: 140421198506087619
Identity card No: 140421198506087619



证书编号: 110103750092
No. of Certificate: 110103750092
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
发证日期: 2024年10月25日
Date of Issuance: 2024年10月25日

韩博 110103750092



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

中名国成 事务所
CPAs

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

2024年12月25日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中天财税 事务所
CPAs

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

2024年12月25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

中名国成 事务所
CPAs

注册 注册会计师协会
转所专用章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2025年10月22日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

政自宏运 事务所
CPAs

注册 注册会计师协会
转所专用章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2025年12月22日
y m d

此件仅用于业务报告专用，复印无效。