

中钢天源股份有限公司

内部控制审计报告

众环审字（2024）1600118号



内部控制审计报告

众环审字(2024)1600118号

中钢天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,我们审计了中钢天源股份有限公司(以下简称“中钢天源”)2023年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、中钢天源对内部控制的责任

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,并评价其有效性是中钢天源董事会的责任。

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，中钢天源股份有限公司于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。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



王文政

中国注册会计师:



邹俭

中国·武汉

二〇二四年四月二十五日





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)

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 叁仟捌佰贰拾万圆人民币

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、年度财务决算、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设项目的审计、清算及其他审计业务；税务咨询、管理咨询、会计培训、经相关部门审核后，方可开展经营活动。

登记机关



2024年1月26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:

二〇一四年五月五日

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





证书编号: 530100010125
No. of Certificate

批准注册协会: 云南省注册会计师协会
Authorized Institute of Certified Public Accountants

发证日期: 2002 年 08 月 19 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书
This certificate is valid for another year after
this renewal. 云南省注册会计师协会



王文政(530100010125)
已通过2018年年检
云南省注册会计师协会



王文政(530100010125)
已通过2017年年检
云南省注册会计师协会



姓名: 王文政
Full name: 王文政
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1986-06-08
Date of birth: 1986-06-08
工作单位: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
Working unit: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
身份证号码: 530111680606447
Identity card No.:



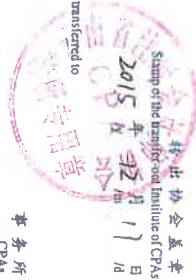
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs



2015 年 12 月 17 日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2023王文政
王文政 530100010125
继续有效一年
or another year after



王文政(530100010125)
已通过2020年年检
云南省注册会计师协会

年 月 日

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

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 月 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 月 日



姓名: 谢敏
性别: 女
出生日期: 1988-11-10
工作单位: 中审亚太会计师事务所有限公司
身份证号码: S3213119881110024



谢敏(110002104724)
已通过2017年年检
云南省注册会计师协会

证书编号: 110002104724
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2013年10月12日
Date of Issuance



注册
合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



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

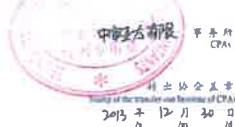
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
y m d

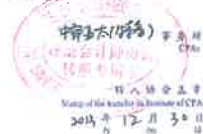
年 月 日
y m d

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

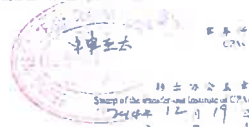


同意调入
Agree the holder to be transferred to

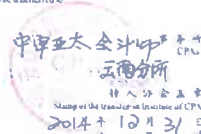


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

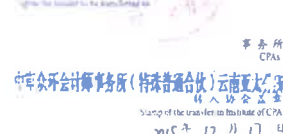


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 注册会计师执业时, 应当随身携带此证书。
- 本证书不得涂改、伪造、出借、转让、抵押、质押、担保、质押、担保、质押、担保。
- 本证书遗失时, 应当立即向所在会计师事务所报告, 并登报声明作废旧。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.