

大连热电股份有限公司
内部控制审计报告

众环审字（2022）3210052号

防伪编号： 02722022041096038242

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）已签



微信扫一扫查询真伪

报告文号： 众环审字（2022）3210052号
委托单位： 大连热电股份有限公司
被审验单位名称： 大连热电股份有限公司
被审单位所在地： 辽宁-大连市
事务所名称： 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
报告类型： 其他专项审计
报告日期： 2022-04-27
报备日期： 2022-04-28
签名注册会计师： 李岩 任仲群

大连热电股份有限公司

内控审计报告

事务所名称： 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 027-86781083
通信地址： 武汉市武昌区东湖路169号知音集团东湖办公区3号楼

如对上述报备资料有疑问，请与湖北省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码： 027-87305466

防伪技术支持电话： 0755-82733911

防伪查询网址： <http://dsjpt.hbicpa.org/check>

内部控制审计报告



众环审字
(2022)3210052号

大连热电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,我们审计了大连热电股份有限公司(以下简称“大连热电公司”)2021年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、大连热电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,并评价其有效性是大连热电公司董事会的责任。

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、导致否定意见的事项

重大缺陷,是指一个或多个控制缺陷的组合,可能导致企业严重偏离控制目标。

我们在内部控制审计过程中发现,大连热电公司财务报告内部控制存在以下重大缺陷:

报告期内,大连热电公司控股股东大连市热电集团有限公司存在非经营性占用大连热电公司资金的情况。2021年度,累计资金占用491,157,107.11元,累计偿还297,400,000.00元,资金占用利息4,627,363.75元。截至2021年12月31日,大连市热电集团有限公司对大连热电公司的非经营性占用本金及利息余额合计198,384,470.86元(其中本金193,757,107.11元、利息4,627,363.75元),该资金占用本金及利息已于2022年4月偿还。上述情况表明,大连热电公司未能及时发现并披露上述关联方资金占用,违反了《上海证券交易所股票上市

规则》、《上市公司信息披露管理办法》及大连热电厂“内部控制制度-对关联交易的内部控制”等相关规定，与之相关的财务报告内部控制运行失效。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使大连热电厂内部控制失去这一功能。

大连热电厂管理层已识别出上述重大缺陷，并将其包含在企业内部控制评价报告中。上述缺陷在所有重大方面得到公允反映。在大连热电厂 2021 年财务报表审计中，我们已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。本报告并未对我们在 2021 年 12 月 31 日对大连热电厂 2021 年财务报表出具的审计报告产生影响。

五、财务报告内部控制审计意见

我们认为，由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响，大连热电股份有限公司于 2021 年 12 月 31 日未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。



中国注册会计师：李岩

中国注册会计师：任仲群

中国·武汉

2022年4月27日



营业执照

(副本)

1-5

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。



统一社会信用代码

91420106081978608B

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;

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;基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核;法律、法
规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、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)

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

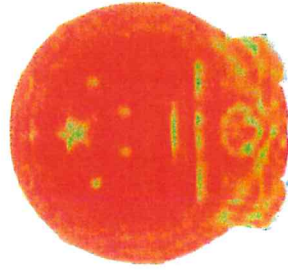
主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

登记机关



2022 02 24

证书序号 0010577



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》。

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：

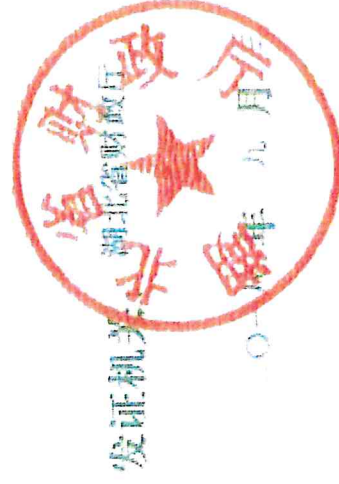
经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

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



发证机关

湖北省财政厅 2013年 9月 28日

中华人民共和国财政部制



姓名	曹蕊
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1977年08月26日
Date of birth	
工作单位	胡家站台口街道办事处
Working unit	阜新路社区居委会
身份证号码	102251977082600184
Identity card No.	



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

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011年 4月 25日
Date of Issuance

2011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.

1年

2012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.

2013年度CPA年检合格
辽宁注协检(2)

2013年4月25日

5

7

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3月3日

3/3

3/3

2014年度CPA年检合格
辽宁注协检(2) 3月14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.

2018年度CPA
年检合格
辽宁注协检(2)
3月23日

2019年度
CPA年检合格
辽宁注协检(2)
5月31日

年 月 日
Y M D

8/31

6

8

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

利达会计师事务所(特殊普通合伙)
大连分行
事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
Y m d

10

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

利达为大连 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

利达为大连 事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年 10月 17日
Y m d

11

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

锦华大连 事务所
CPAs

辽宁省注册会计师协会
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
Y m d
注册会计师
注册所用章

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
2019年 12月 12日
Y m d

12

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. 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.



姓名: 任仲群
 Full name: 任仲群
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1973年08月25日
 Date of birth: 1973年08月25日
 工作单位: 西安注册会计师事务所
 Working unit: 西安注册会计师事务所
 身份证号码: 150409197308252928
 Identity card No.: 150409197308252928



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.

231

证书编号: 01010310061
 No. of Certificate: 01010310061

批准注册协会: 西安注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 西安注册会计师协会

发证日期: 2007年10月25日
 Date of Issuance: 2007年10月25日

注册编号: 01010310061

2012年4月25日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2018年度CPA
年检合格
辽宁注协检(2)
3月13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.



2013年 4月 25日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2018年度CPA
年检合格
辽宁注协检
3月13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14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

利安达大连分所

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

国富浩华大连分所

事务所
CPAs

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

2012年 12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

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)大连分所

事务所
CPAs

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

工作单位更名号: 年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

瑞华会计师事务所(特殊普通合
伙)大连分所

事务所
CPAs

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

2013年 7月 16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

瑞华大连

事务所
CPAs

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

年 月 日
小 加 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环大连分所

事务所
CPAs

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

2019年10月21日
小 加 日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告、登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. 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.