

山西美锦能源股份有限公司  
2018 年度内部控制审计报告



## 内部控制审计报告

(2019)京会兴内审字第 02000001 号

山西美锦能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，我们审计了山西美锦能源股份有限公司(以下简称贵公司)2018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，并评价其有效性是贵公司董事会的责任。

### 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、财务报告内部控制审计意见

我们认为，贵公司于2018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。

本结论是在受到审计报告中指出的固有限制的条件下形成的。



# 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA ACCOUNTING FIRM (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

(本页为 (2019) 京会兴内审字第 02000001 号报告盖章页)



北京兴华  
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京  
二〇一九年三月十五日

中国注册会计师:   
吴亦忻



中国注册会计师:   
张恩军





编号: 0 04777063

# 营业执照

统一社会信用代码 911101020855463270

**名称** 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

**类型** 特殊普通合伙企业

**主要经营场所** 北京市西城区裕民路18号2206房间

**执行事务合伙人** 陈胜华

**成立日期** 2013年11月22日

**合伙期限** 2013年11月22日至 2063年11月21日

**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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



仅供报告附件使用

在线扫码获取详细信息

登记机关



2018 年 11 月 14 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址: [qxyy.baic.gov.cn](http://qxyy.baic.gov.cn)

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号：000419

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

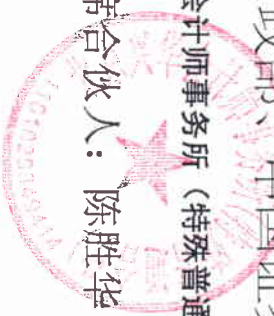
仅供报告附件使用

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：陈胜华



证书号：10

发证时间：七

证书有效期至：二〇一〇年七月五日



会计师事务所  
执业证书

名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：陈胜华

主任会计师：

经营场所：北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000010

批准执业文号：京财会许可（2013）0060号

批准执业日期：2013年10月10日

仅供报告附件使用



证书序号：0000127

### 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》。



中华人民共和国财政部制

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



10

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a 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  
年 月 日  
/y /m /d

11

证书编号: 110000100084  
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: 1999年 6月 1日  
Date of Issuance

5

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，  
This certificate is valid for another year after this renewal.

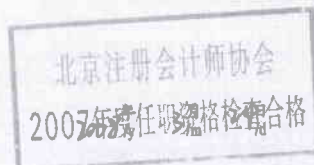
姓名: 吴亦忻  
证书编号: 110000100084



8

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.



9

姓名: 吴亦忻  
性别: 男  
出生日期: 1968年3月3日  
工作单位: 北京兴华会计师事务所  
身份证号码: 110108680303223

证书编号: 620100050130  
No. of Certificate

批准注册协会: 甘肃省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年03月16日  
Date of Issuance /y /m /d

2016 valid for another this renewal.

2017

2011

2000年03月16日  
2000 /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

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

2014年11月06日  
/y /m /d

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

2000年11月06日  
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a 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

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

2014年02月19日  
/y /m /d

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

2014年02月19日  
/y /m /d

张恩军

男

1972年09月13日

甘肃德致会计师事务所

620103720913321

姓名: 张恩军

性别: 男

出生日期: 1972年09月13日

工作单位: 甘肃德致会计师事务所

身份证号码: 620103720913321

张恩军

2014 valid for another this renewal.

2013

2015

2012

2004年3月1日  
/y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Register

姓名: 张恩军

本证书经检验合格 证书编号: 620100050130  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2006年3月1日  
/y /m /d