

**关于卧龙新能源集团股份有限公司
2024年度内部控制审计报告所涉非标事项
消除情况的专项说明**



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层

20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

关于卧龙新能源集团股份有限公司 2024年度内部控制审计报告所涉非标事项 消除情况的专项说明

中兴华报字（2026）第00000146号

卧龙新能源集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了卧龙新能源集团股份有限公司（以下简称“卧龙新能”）2025年12月31日的财务报告内部控制的有效性，并于2026年3月18日出具了标准意见的内部控制审计报告（中兴华内控审字（2026）第00000006号）。卧龙新能2024年12月31日的财务报告内部控制的有效性业经本所审计，并由本所于2025年4月8日出具了非标准意见内部控制审计报告（中兴华内控审字（2025）第510001号）。

参照中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——审计类第1号》的要求，我们就导致卧龙新能2024年12月31日财务报告内部控制非标准审计意见的审计报告所涉及事项在2025年12月31日已消除的情况说明如下：

一、上期非标事项的具体内容

卧龙新能2024年12月31日的财务报告内部控制被出具了带有强调事项段无保留意见。具体内容如下：

我们提醒内部控制审计报告使用者关注，卧龙资源公司子公司卧龙矿业（上海）有限公司与卧龙资源公司间接控股股东卧龙控股集团有限公司控股子公司浙江卧龙矿业有限公司存在同业竞争，且卧龙矿业（上海）有限公司个别业务未独立于间接控股股东情形。

二、消除上期非标事项的具体措施

卧龙新能于2025年6月30日将卧龙矿业（上海）有限公司出售，不再纳入卧龙新能财务报表合并范围，不再经营铜精矿贸易业务。



综上所述，卧龙新能上期内部控制审计报告中非标准审计意见所涉及事项已经消除。

本专项说明仅供卧龙新能2025年度报告相关披露之目的使用，不得用于任何其他目的。



此页无正文，为《关于卧龙新能源集团股份有限公司 2024 年度内部控制审计报告所涉非标事项消除情况的专项说明》（中兴华报字（2026）第 00000146 号）签字盖章页。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

曹明

中国·北京

中国注册会计师：

许旭光

2026 年 3 月 24 日



营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息,体
验更多应用服务。

| | | | |
|----|-------------------|------|-------------|
| 名称 | 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) | 出资额 | 9411万元 |
| 类型 | 特殊普通合伙企业 | 成立日期 | 2013年11月04日 |

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

经营范围

一般项目:资产评估;工程造价咨询业务;工程管理服务;信息技术咨询服务;数据处理服务;区块链技术相关软件和服务;软件开发;人工智能基础软件开发;人工智能应用软件开发。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)
许可项目:注册会计师业务;代理记账。(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)(不得从事国家和本产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



2026年01月19日

证书序号: 0014686

说明

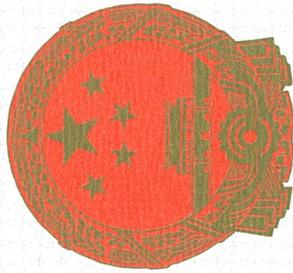
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:

北京市财政局

二〇二一年八月十七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李尊农

主任会计师:

经营场所: 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000167

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期: 2013年10月25日



仅供报告中兴华报字(2026)第00000146号使用



姓名 黄明
 Full name 黄明
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1978-01-20
 Date of birth 1978-01-20
 工作单位 浙江中达会计师事务所有限公司
 Working unit 浙江中达会计师事务所有限公司
 身份证号码
 Identity card No. G32626197801202435



黄明 330002110004



年度检验登记
Annual Renewal Registr

姓名: 黄明

证书编号: 330002110004

本证书经检验合格

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 330002110004
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇八年十二月三十日
Date of Issuance



注册会计师任职资格检查
(浙注协[2021]50号)

2021
检

浙江省注册会计师协会

仅供报告中兴华报字(2026)第00000146号使用



姓名 许旭光
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1986-08-30
 Date of birth
 工作单位 立信会计师事务所
 Working unit (特殊普通合伙)杭州分所
 身份证号码 330681198608308534
 Identity card No.



许旭光 310000060319

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: 310000060319
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一一年九月二十一日
Date of Issuance

2012年01月01日

