

河南大有能源股份有限公司

内部控制审计报告

希会审字(2024)1474号

目 录

一、内部控制审计报告 (1-2)

二、证书复印件

(一) 注册会计师资质证明

(二) 会计师事务所营业执照

(三) 会计师事务所执业证书

7 X 6101

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2024)1474号

内部控制审计报告

河南大有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,我们审计了河南大有能源股份有限公司(以下简称“贵公司”)2023年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、贵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 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。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

中国 西安市

中国注册会计师：



2024 年 3 月 29 日



姓名: 赵亮
 Full name: 赵亮
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1968-11-03
 Date of birth: 1968-11-03
 工作单位: 希格玛会计师事务所有限公司
 Working unit: 希格玛会计师事务所有限公司
 身份证号码: 610102196811032735
 Identity card No.: 610102196811032735



证书编号: 610100471368
 No. of Certificate: 610100471368

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 陕西省注册会计师协会

发证日期: 2000 年 05 月 25 日
 Date of Issuance: 2000 / 05 / 25

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

希格玛会计师事务所
 注册会计师
 转所专用章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2013 年 12 月 4 日
 /y /m /d

事务所
 CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

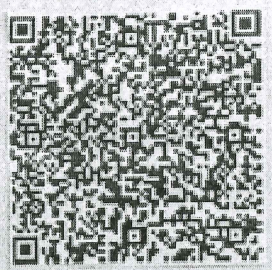
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 北京希格玛税务师事务所
 转所专用章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013 年 12 月 9 日
 /y /m /d

事务所
 CPAs

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.

姓名: 赵亮
 证书编号: 610100471368



年 月 日
 /y /m /d

姓名: 张建峰
 Full name: 张建峰
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1974-10-07
 Date of birth: 1974-10-07
 工作单位: 西安希格玛有限责任会计师事务所
 Working unit: 西安希格玛有限责任会计师事务所
 身份证号码: 610100197410072874
 Identity card No.: 610100197410072874



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

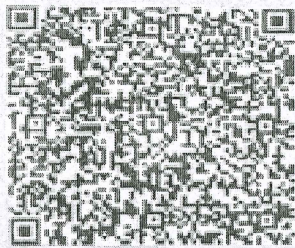
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年12月4日

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
2015年12月9日



证书编号: 610100471430
No. of Certificate: 610100471430

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Shaanxi Institute of CPAs

发证日期: 2008年12月18日
Date of Issuance: 2008年12月18日

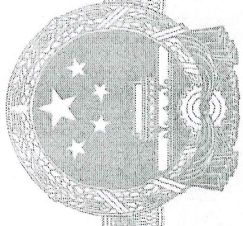
年度检验登
Annual Renewal Regis



姓名: 张建峰
证书编号: 610100471430

本证书经检验合
This certificate is valid for an
this renewal.





营业执照

(副本)
(10-1)

统一社会信用代码

9161013607340169X2



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

名称 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 叁仟万元人民币

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年06月28日

执行事务合伙人 吕桦 曹爱民 (吕桦 曹爱民)

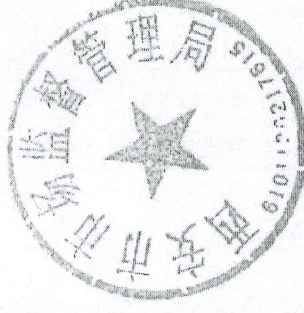
主要经营场所

陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

经营范围

一般项目：许可经营项目：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。一般经营项目：(未取得专项许可的项目除外)。(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)

登记机关



2023年06月27日

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

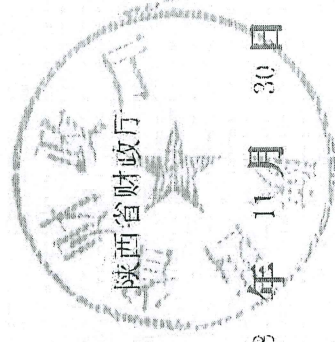
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0006585

说明

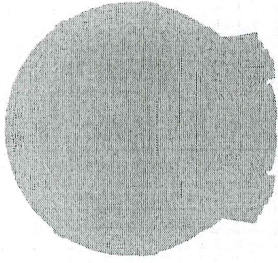
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2018年11月30日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 希格玛会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕桦

主任会计师:

经营场所: 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

组织形式: 合伙制 (特殊普通合伙)

执业证书编号: 61010047

批准执业文号: 陕财办会 (2013) 28号

批准执业日期: 2013年6月27日

