

河南大有能源股份有限公司

# 内部控制审计报告

希会审字(2019)1808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
  - (四) 会计师事务所业务许可证等
- 

格  
珠

# 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2019)1808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）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，并评价其有效性是企业董事会的责任。

### 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，贵公司已按照《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。

### 五、非财务报告内部控制的重大缺陷

在内部控制审计过程中，我们注意到贵公司的非财务报告内部控制存在重大缺陷，主要包括：

贵公司全资子公司天峻义海能源煤炭经营有限公司（以下简称天峻义海）因青海省政府“一个矿区一个开发主体”的整合原则，2013年5月20日将其所有的聚乎更矿区一露天首采区采矿权以零价款转让给青海省木里煤业开发集团有限公司。2014年9月11日青海省木里煤业开发集团有限公司与天峻义海签订协议，将采矿权以零对价转让给天峻义海，协议约定本次采矿权转让事宜在取得相关主管部门合法有效的批准后生效。截止2018年12月31日，该转让事项尚未取得相关主管部门批准，天峻义海采矿权仍未取得采矿许可证。

由于存在上述重大缺陷，我们提醒本报告使用者注意相关风险。需要指出的是，我们并不对贵公司非财务报告内部控制发表意见或提供保证。本段内容不影响对财务报告内部控制发表的审计意见。

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 西安市



中国注册会计师：

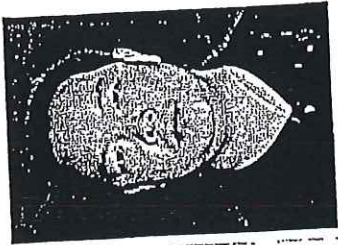


中国注册会计师：\



二〇一九年三月二七日

姓名: 赵琰  
 Full name: 赵琰  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1972-10-12  
 Date of birth: 1972-10-12  
 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: 610421197210120537  
 Identity card No.: 610421197210120537



证书编号: 610100470687  
 No. of Certificate: 610100470687

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: 1997 年 12 月 01 日  
 Date of Issuance: 1997 / 12 / 01

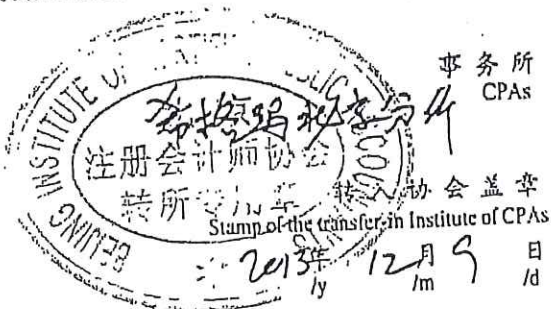
注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



事务所  
 CPAs

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



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: 赵琰  
 证书编号: 610100470687

年 月 日  
 / /

注册会计师

姓名: 徐伟  
 性别: 男  
 出生日期: 1977-08-26  
 工作单位: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码: 610121770926047



证书编号: 610100471434  
 No. of Certificate

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

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

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

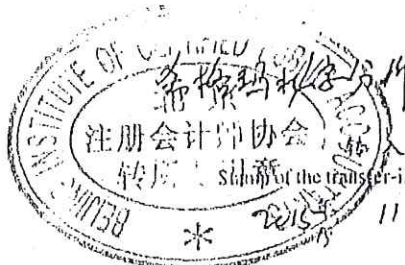
同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2015 年 8 月 6 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 11 月 18 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格  
 This certificate is valid



姓名: 徐伟  
 证书编号: 610100471434



# 营 业 执 照

(副 本) 10-1  
统一社会信用代码9161013607340169X2

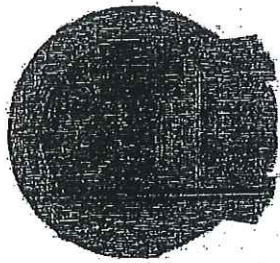
名 称 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）  
类 型 特殊普通合伙企业  
主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层  
执行事务合伙人 吕桦 曹爱民（吕桦 曹爱民）  
成 立 日 期 2013年06月28日  
合 伙 期 限 长期  
经 营 范 围 许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：（未取得专项许可的项目除外）



登 记 机 关

请于每年1月1日至6月30日报送上一年度年度报告。自公司  
成立之日以及企业相关信息形成之日起20个工作日内，在企业  
信用信息公示系统进行公示。

2018年 11月 12日



# 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

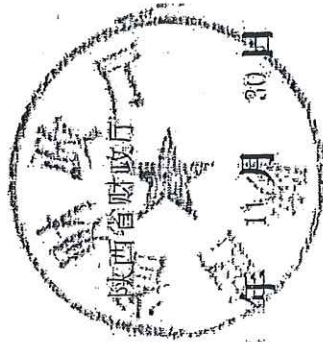
批准执业文号：陕财办会〔2013〕28号

批准执业日期：2013年6月27日

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：

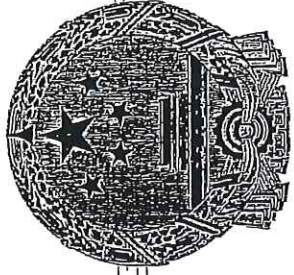
2018

11

30

中华人民共和国财政部制





证书序号: 000114

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
希格玛会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 吕桦

证书号: 31

发证时间: 二〇一〇年十一月十四日

证书有效期至: 二〇一〇年十一月十四日

