

西安标准工业股份有限公司

内部控制审计报告

希会审字(2023)2410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

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2023)2410号

内部控制审计报告

西安标准工业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,我们审计了西安标准工业股份有限公司(以下简称“标准股份”)2022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,并评价其有效性是标准股份董事会的责任。

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,标准股份于2022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。

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。2021年公司实施西安临潼生产基地搬迁,搬迁后生产经营活动主要在新厂区进行,但临潼生产基地搬迁事项尚未按照公司章程规定的权限履行相关审批手续。截止报告日,上述重大缺陷仍未进行整改。由于存在上述重大缺陷,我们提



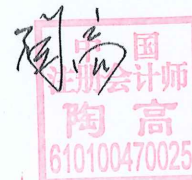
醒本报告使用者注意相关风险。需要指出的是，我们并不对贵公司的非财务报告内部控制发表意见或提供保证。本段内容不影响对财务报告内部控制有效性发表的审计意见。

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

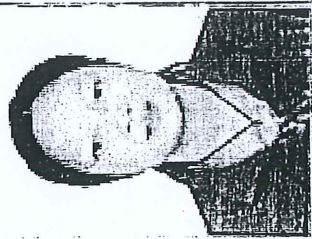
中国注册会计师：



2023年4月17日



姓名: 李娟娟
 Full name: 李娟娟
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1979-11-28
 Date of birth: 1979-11-28
 工作单位: 新博瑞会计师事务所(普通合伙)
 Working unit: 新博瑞会计师事务所(普通合伙)
 身份证号码: 610104731225519
 Identity card No.: 610104731225519



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: 610104731384
 No. of Certificate: 610104731384

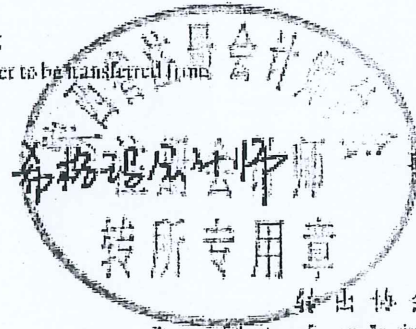
批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 陕西省注册会计师协会

发证日期: 2004 年 09 月 07 日
 Date of Issuance: 2004 年 09 月 07 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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from



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

2020 年 8 月 17 日

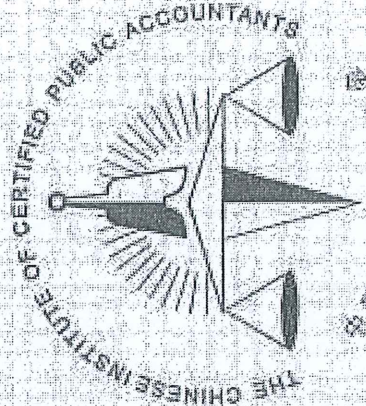
同意调入
 Agree the holder to be transferred to



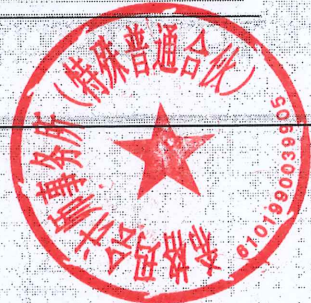
事务所
 CPAs

协会盖章
 Institute of CPAs

2020 年 8 月 21 日



姓名 Full name 陶高
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1987-01-05
 工作单位 Working unit 常信玛会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 610404198701055010



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.



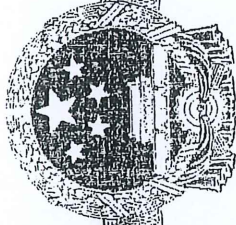
2022年陶高年检通过二维码

证书编号: 6101004T0025
 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: 2018 年 10 月 30 日
 Date of Issuance

年 月 日
 Year Month Day



营业执照

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信息、备案、许可、监管信息

(副本 10-1)

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

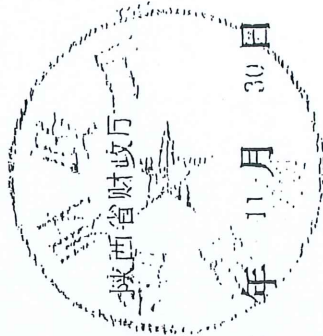
2023年04月11日



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:

2013

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: 陕西省西安市灞桥区灞生态区灞南大道一号外
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

