

关于湖南裕能新能源电池材料股份有限公司

内部控制审计报告

目 录

| | |
|------------------------|---------|
| 一、内部控制审计报告..... | 第 1—2 页 |
| 二、附件..... | 第 3—6 页 |
| （一）本所营业执照复印件..... | 第 3 页 |
| （二）本所执业证书复印件..... | 第 4 页 |
| （三）注册会计师执业资格证书复印件..... | 第 5—6 页 |

内部控制审计报告

天健审〔2024〕2-200号

湖南裕能新能源电池材料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，我们审计了湖南裕能新能源电池材料股份有限公司（以下简称湖南裕能公司）2023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》以及《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，并评价其有效性是湖南裕能公司董事会的责任。

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，湖南裕能公司于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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二四年四月十八日



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

仅为湖南裕能新能源电池材料股份有限公司 2023 年度披露之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经, 本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



仅为湖南裕能新能源电池材料股份有限公司 2023 年度披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名 赵娇
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1983-10-05
 Date of birth
 工作单位 开元信德会计师事务所有限公司湖南分所
 Working unit
 身份证号码 432522198310052468
 Identity card No.



证书编号: 110005490021
 No. of Certificate
 批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 二〇〇九年十二月十九日
 Date of Issuance

注册会计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
 湖南开元信德会计师事务所有限公司
 (2011.10.20日已核准注销)
 CPA 蔡松林(特约代管)

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2011 年 10 月 20 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 开元信德会计师事务所(特殊普通合伙) 湖南分所
 CPA 蔡松林(特约代管)

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2011 年 12 月 05 日

注册会计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
 开元信德湖南分所
 (2010.12.21 已核准注销)
 CPA 程程(特约代管)

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2010 年 12 月 23 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 天健湖南中元信所
 开元信德湖南分所
 CPA 程程(特约代管)

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2010 年 12 月 23 日

仅为湖南裕能新能源电池材料股份有限公司 2023 年度披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明赵娇是中国注册会计师，未经赵娇本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



120/

注册税务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

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

姓名: 彭亚敏
Full name: 女
Sex: 1991-03-04
出生日期: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Date of birth: 工作单位
Working unit: 43252219910304032X
身份证号码: Identity card No.

注册税务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

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

姓名: 彭亚敏
Full name: 女
Sex: 1991-03-04
出生日期: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Date of birth: 工作单位
Working unit: 43252219910304032X
身份证号码: Identity card No.

注册税务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

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

姓名: 彭亚敏
Full name: 女
Sex: 1991-03-04
出生日期: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Date of birth: 工作单位
Working unit: 43252219910304032X
身份证号码: Identity card No.



证书编号: S30000015155
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: 2017年04月12日
Date of Issuance

证书编号: S30000015155
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: 2017年04月12日
Date of Issuance

仅为湖南裕能新能源电池材料股份有限公司 2023 年度披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明彭亚敏是中国注册会计师，未经彭亚敏本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。