

陕西美能清洁能源集团股份  
有限公司内部控制鉴证报告

希会其字(2022)0070 号

# 目 录

一、关于陕西美能清洁能源集团股份有限公司内部 控制鉴证报告·····	(1-2)
二、陕西美能新能源集团股份有限公司 2021 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性认 定的自我评价报告·····	(3-28)
三、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)

希会其字(2022)0070 号

## 内部控制鉴证报告

陕西美能清洁能源集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的陕西美能清洁能源集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层按照财政部颁发的《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7号）及相关规定对2021年度与财务报表相关的内部控制有效性认定的自我评价报告。

### 一、管理层对内部控制的责任

按照财政部颁布的《企业内部控制基本规范》及相关具体规范和有关法律法规的规定，设计、实施和维护有效性的内部控制，并对2021年度与财务报表相关的内部控制有效性作出认定，并对上述认定负责，是贵公司管理层的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制有效性认定发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号-历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行鉴证业务。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获得合理保证。

在鉴证过程中，我们实施了包括内部控制的了解，评估重大缺陷存在的风险，根据评估的风险测试和评价内部控制设计的合理性和运行的有效性，以及我们认为的其他必要程序。

我们相信，我们获取的证据是充分、适当的，为发表鉴证意见提供了基础。

### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致的错报未被发现的可能

性。此外由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

#### 四、鉴证结论

我们认为，贵公司按照财政部颁布的《企业内部控制基本规范》及相关具体规范，于 2021 年度在所有重大方面保持了与财务报表编制相关的有效内部控制。

本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。

#### 五、对报告使用者和使用目的的限制

本鉴证报告仅供贵公司为申请首次公开发行股票使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为贵公司申请首次公开发行股票的必备文件，随其他申报文件一起上报。

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2022 年 3 月 25 日



# 陕西美能清洁能源集团股份有限公司

## 2021年12月31日与财务报表相关的内部控制 有效性认定的自我评价报告

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称“企业内部控制规范体系”），结合本公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对2021年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性进行了评价。

### 一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。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，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

## 二、公司基本情况

### （一）公司历史沿革

陕西美能清洁能源集团股份有限公司前身为陕西美能燃气股份有限公司（陕西美能清洁能源集团股份有限公司、陕西美能燃气股份有限公司以下均简称“公司”、“本公司”或“股份公司”），系陕西美能燃气有限责任公司（以下简称“美能有限”）整体变更设立的股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为 916100006779349564 的营业执照。

公司历次股权变动情况如下：

#### 1.美能有限设立

美能有限系自然人晏立群、李全平出资设立的有限责任公司，于 2008 年 9 月 22 日在陕西省工商行政管理局注册登记，注册资本 5,000.00 万元。设立时实收资本 1,800.00 万元，其中：晏立群出资 1,260.00 万元，李全平出资 540.00 万元，均以货币出资。2008 年 9 月 9 日，陕西新达会计师事务所有限责任公司出具陕新会验字(2008)018 号《验资报告》对公司设立出资进行验证。根据公司章程规定，剩余注册资本由各股东自公司成立之日起两年内缴足。美能有限设立时股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	比例（%）
1	晏立群	货币	3,500.00	1,260.00	70.00
2	李全平	货币	1,500.00	540.00	30.00
合计			5,000.00	1,800.00	100.00

#### 2.第一次实收资本变更

2008 年 10 月 15 日，股东第二次出资 1,700.00 万元，其中：晏立群出资 1,190.00 万元，李全平出资 510.00 万元，出资形式为货币出资。2008 年 10 月 16 日，陕西新达会计师事务所有限责任公司出具陕新会验字(2008)020 号《验资报告》对公司

本次出资进行验证。本次出资后，美能有限股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	比例（%）
1	晏立群	货币	3,500.00	2,450.00	70.00
2	李全平	货币	1,500.00	1,050.00	30.00
合计			5,000.00	3,500.00	100.00

### 3.第二次实收资本变更

2008年11月17日，股东第三次出资1,500.00万元，其中：晏立群出资1,050.00万元，李全平出资450.00万元，出资形式为货币出资。2008年11月17日，陕西新达会计师事务所有限责任公司出具陕新会验字（2008）026号《验资报告》对公司本次出资进行验证。本次出资后，美能有限股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	比例（%）
1	晏立群	货币	3,500.00	3,500.00	70.00
2	李全平	货币	1,500.00	1,500.00	30.00
合计			5,000.00	5,000.00	100.00

### 4.美能有限第一次增资

2010年8月16日，经美能有限股东会决议，公司增资5,000.00万元，其中：晏立群新增出资3,500.00万元，李全平新增出资1,500.00万元，出资形式为货币出资。2010年8月19日，陕西新达会计师事务所有限责任公司出具陕新会验字（2010）031号《验资报告》对公司本次增加注册资本进行验证。本次增资后，美能有限股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	比例（%）
1	晏立群	7,000.00	70.00
2	李全平	3,000.00	30.00
合计		10,000.00	100.00

### 5.吸收合并西安火王燃器具销售有限公司

2015年7月5日,美能有限与西安火王燃器具销售有限公司签订《合并协议》,整体吸收合并西安火王燃器具销售有限公司的全部资产、负债;合并后,美能有限的注册资本及股权结构不变,原西安火王燃器具销售有限公司的全部净资产计入美能有限的资本公积,合并日为2015年8月31日。

#### 6.美能有限第一次股权转让

2015年10月26日,股东晏立群、李全平签署《股权转让协议》,向陕西丰晟企业管理有限公司转让出资7,500.00万元,其中:晏立群转让出资5,250.00万元,李全平转让出资2,250.00万元。美能有限于2015年11月10日在陕西省工商行政管理局办理了投资人变更登记。经此次转让后,美能有限股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	比例(%)
1	陕西丰晟企业管理有限公司	7,500.00	75.00
2	晏立群	1,750.00	17.50
3	李全平	750.00	7.50
合计		10,000.00	100.00

#### 7.美能有限第二次增资

2015年11月23日,经美能有限股东会决议,公司以货币形式增资510.00万元,其中:杨立峰出资150.00万元,晏伟出资150.00万元,李麟出资50.00万元,罗冠东出资40.00万元,杨红波出资35.00万元,高亦勤出资35.00万元,沈廉相出资35.00万元,刘亚萍出资15.00万元。美能有限于2015年11月25日在陕西省工商行政管理局办理了注册资本及投资人变更登记。本次增资后,美能有限股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	比例(%)
1	陕西丰晟企业管理有限公司	7,500.00	71.36
2	晏立群	1,750.00	16.65

序号	股东名称	出资额（万元）	比例（%）
3	李全平	750.00	7.14
4	杨立峰	150.00	1.43
5	晏伟	150.00	1.43
6	李麟	50.00	0.48
7	罗冠东	40.00	0.38
8	杨红波	35.00	0.33
9	高亦勤	35.00	0.33
10	沈廉相	35.00	0.33
11	刘亚萍	15.00	0.14
合计		10,510.00	100.00

#### 8.美能有限整体变更为股份有限公司

2015年12月18日，经美能有限股东会决议，全体股东一致同意作为发起人，以2015年11月30日为基准日，以经审计的净资产折股，将公司类型由有限责任公司整体变更为股份有限公司。折股的净资产中，实收资本105,100,000.00元折成股份总额105,100,000.00股，每股面值人民币1元，其余净资产20,041,133.49元（未包括专项储备45,396.88元）转作资本公积。股份公司设立时各发起人股东持股情况如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	比例（%）
1	陕西丰晟企业管理有限公司	7,500.00	71.36
2	晏立群	1,750.00	16.65
3	李全平	750.00	7.14
4	杨立峰	150.00	1.43
5	晏伟	150.00	1.43
6	李麟	50.00	0.48

7	罗冠东	40.00	0.38
8	杨红波	35.00	0.33
9	高亦勤	35.00	0.33
10	沈廉相	35.00	0.33
11	刘亚萍	15.00	0.14
合计		10,510.00	100.00

#### 9.股份公司在全国中小企业股份转让系统挂牌

2016年7月27日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意陕西美能燃气股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意股份公司股票在全国中小企业股份转让系统（以下简称“全国股转系统”）挂牌，2016年8月10日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：美能燃气，证券代码：838794。

#### 10.股份公司第一次定向发行股份

2017年3月9日，经股份公司2017年第一次临时股东大会决议，同意新增股本5,000,000股，由陕西美能投资有限责任公司认购，认购价格为3元/股，认购款于2017年3月16日前全部到位。本次定向发行股份后，股份公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	比例（%）
1	陕西丰晟企业管理有限公司	7,500.00	68.13
2	晏立群	1,750.00	15.89
3	李全平	750.00	6.81
4	陕西美能投资有限责任公司	500.00	4.54
5	杨立峰	150.00	1.36
6	晏伟	150.00	1.36
7	李麟	50.00	0.45



8	罗冠东	40.00	0.36
9	杨红波	35.00	0.32
10	高亦勤	35.00	0.32
11	沈廉相	35.00	0.32
12	刘亚萍	15.00	0.14
合计		11,010.00	100.00

#### 11. 资本公积转增股本

2017年6月6日，经股份公司2017年第二次临时股东大会决议，以股份公司现有总股本110,100,000股为基数，向全体股东以资本公积每10股转增1.5股，共计转增股本16,515,000元。本次资本公积转增股本后，股份公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	比例（%）
1	陕西丰晟企业管理有限公司	8,625.00	68.13
2	晏立群	2,012.50	15.89
3	李全平	862.50	6.81
4	陕西美能投资有限责任公司	575.00	4.54
5	杨立峰	172.50	1.36
6	晏伟	172.50	1.36
7	李麟	57.50	0.45
8	罗冠东	46.00	0.36
9	杨红波	40.25	0.32
10	高亦勤	40.25	0.32
11	沈廉相	40.25	0.32
12	刘亚萍	17.25	0.14
合计		12,661.50	100.00

## 12.股份公司第一次股份转让

2017年7月27日，美能投资通过股转公司股票交易系统协议转让方式，将其持有的发行人500万股份作价1,500万元转让给美盛投资。本次股份转让后，股份公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	比例（%）
1	陕西丰晟企业管理有限公司	8,625.00	68.13
2	晏立群	2,012.50	15.89
3	李全平	862.50	6.81
4	西安美盛新能源投资合伙企业（有限合伙）	500.00	3.95
5	杨立峰	172.50	1.36
6	晏伟	172.50	1.36
7	陕西美能投资有限责任公司	75.00	0.59
8	李麟	57.50	0.45
9	罗冠东	46.00	0.36
10	杨红波	40.25	0.32
11	高亦勤	40.25	0.32
12	沈廉相	40.25	0.32
13	刘亚萍	17.25	0.14
合计		12,661.50	100.00

## 13.股份公司第二次定向发行股份

2017年10月31日，经股份公司2017年第四次临时股东大会决议，同意新增股本14,064,697股，由苏州胤续九鼎投资中心（有限合伙）和宁波梅山保税港区信度投资中心（有限合伙）认购，认购价格为7.11元/股，认购款于2017年12月22日已全部到位。本次定向发行股份后，股份公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	比例（%）
----	------	----------	-------

1	陕西丰晟企业管理有限公司	8,625.00	61.31
2	晏立群	2,012.50	14.31
3	苏州胤续九鼎投资中心（有限合伙）	1,125.18	8.00
4	李全平	862.50	6.13
5	西安美盛新能源投资合伙企业（有限合伙）	500.00	3.55
6	宁波梅山保税港区信度投资中心（有限合伙）	281.29	2.00
7	杨立峰	172.50	1.23
8	晏伟	172.50	1.23
9	陕西美能投资有限责任公司	75.00	0.53
10	李麟	57.50	0.41
11	罗冠东	46.00	0.33
12	杨红波	40.25	0.29
13	高亦勤	40.25	0.29
14	沈廉相	40.25	0.29
15	刘亚萍	17.25	0.12
合计		14,067.97	100.00

#### 14.在全国中小企业股份转让系统摘牌

2018年3月22日，2018年股份公司第一次临时股东大会决议通过了《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》。根据全国中小企业股份转让系统出具的《关于同意陕西美能燃气股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2018]1283号），股份公司股票（证券代码：838794，证券简称：美能燃气）自2018年4月12日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

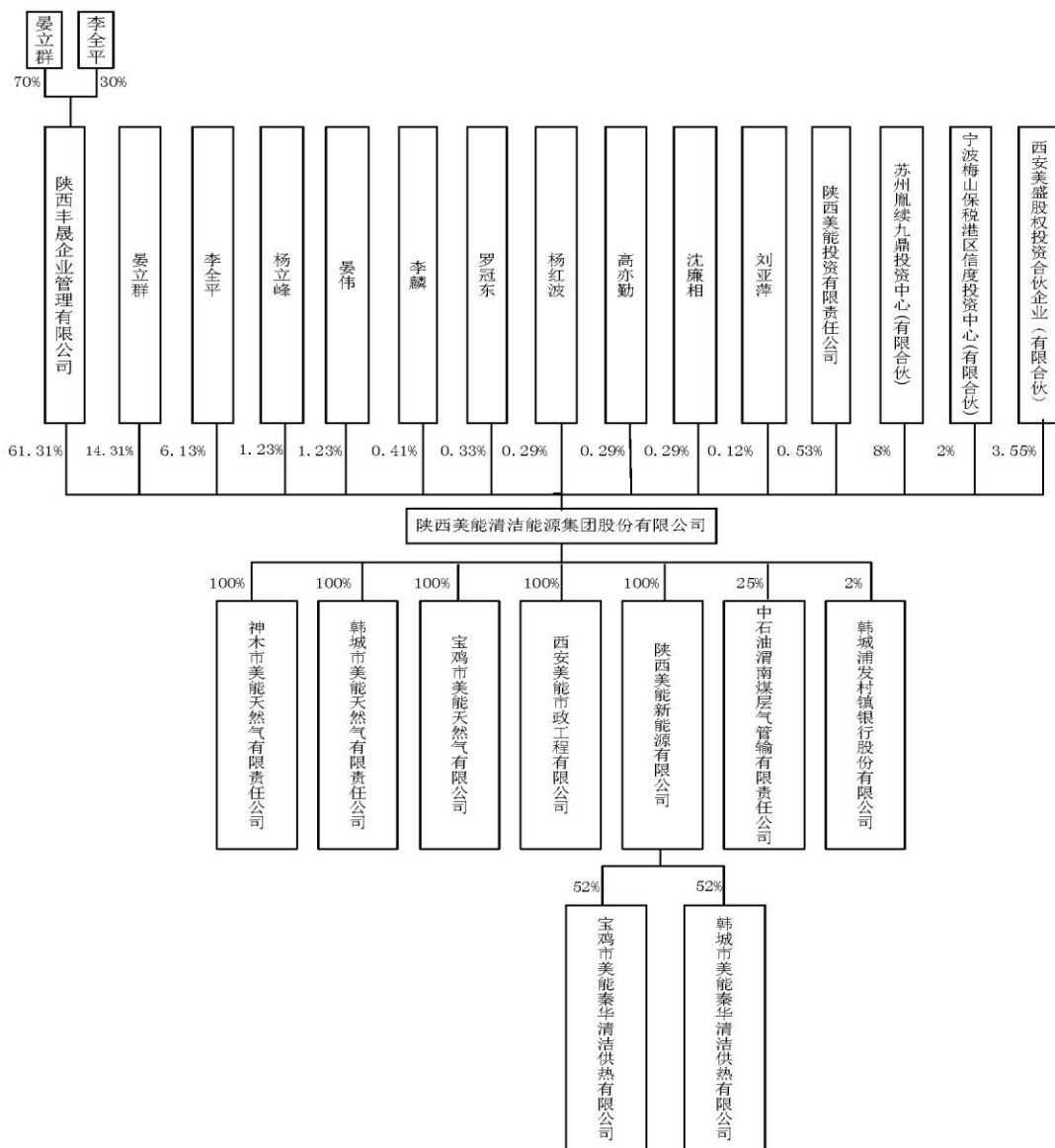
#### 15.股份公司变更名称

2018年6月27日，2018年股份公司第二次临时股东大会决议通过了《关于

变更公司名称的议案》。2018年6月28日，陕西省工商行政管理局出具《企业名称变更核准通知书》（陕工商名称变内核字[2018]第000550号），核准股份公司名称更名为陕西美能清洁能源集团股份有限公司。

## （二）公司股权结构

公司股权结构图



### （三）公司注册地址、组织形式

注册地址：陕西省西安市高新区科技路 48 号创业广场 B1605 室

公司组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

### （四）公司行业性质、经营范围

公司属城镇燃气供应企业。

经营范围：城镇燃气供应与销售；城镇气化工程、压缩天然气（CNG）加气站、液化天然气（LNG）生产厂、加气站及点供、煤制天然气的生产厂、输气（油）管线、地热能源及伴生气、充电站、加氢站、分布式能源、多能互补、清洁可再生能源、区域或集中供热（供冷、供电）、余热综合利用、区域能源中心（能源岛）项目的开发、投资、建设、运营和管理（限企业自有资产投资）；常规能源与新能源以及节能环保项目的开发应用、综合利用、技术研究、信息咨询、技术推广；合同能源管理服务；天然气发电、地热发电、光伏发电、余热发电项目的开发和应用；能源项目规划、管理咨询、信息化应用与推广、系统内职（员）工培训与管理；工程建设及技术服务；以上行业或项目配套产品、工程材料、配套器具、配件及设备、设施的生产、销售、租赁、安装和运维服务。（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）

## 三、公司内部控制体系整体建设情况

公司内部控制已完成规范，搭建了内控体系整体框架，编制完成了《内控与风险管理手册》《内控与风险管理指导手册》《内控与风险管理体系业务流程手册资金管理分册》《内控与风险管理体系业务流程手册工程项目管理分册》，在公司范围内予以实施，并将根据运行情况逐步进行完善。公司的内部控制流程建设，已贯穿了决策、执行和监督全过程，覆盖了公司及其所属单位的各种业务和事项。公司的内部控制得到了进一步的加强和规范，公司的经营管理水平和风险防范能力得到了进一步的提升，促进了公司的可持续发展。

### **（一）内控与风险管理组织机构及职责**

公司董事会是内部控制的决策机构，负责内部控制的建立、健全和有效实施。董事会下设审计委员会，负责审查公司内部控制体系设计的有效性，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜。监事会是内部控制的监督机构，负责对董事会建立与实施内部控制的活动进行监督。经理层是内部控制的执行领导机构，负责组织领导公司内部控制的日常运行。公司行政人事中心是内部控制体系建设的归口管理部门，负责组织内部控制体系的建立、日常运行维护及监督工作；公司内审部是内部控制体系评价的归口管理部门，负责组织评价工作。公司各部门是内部控制的执行部门，负责内部控制各项制度及流程的执行，负责归口管理业务的内部控制建立和自我监督评价工作。

### **（二）内部控制的工作计划及实施情况**

公司根据相关的监管要求，结合自身实际情况，已建立了较为系统、完整、有效的内部控制，并从多个业务层面补充和完善了内部控制制度，确保各项工作都有章可循。公司内部控制在各个环节贯穿了岗位相互牵制、不相容职务分离原则和适度授权原则，分解和落实责任，明确各层级、各部门、各岗位的职责，对于管理授权做到适度、明确，形成了各司其职、各负其责、相互制约的机制，使重大风险得到有效的防范。按照董事会、审计委员会的要求，公司内审部根据《企业内部控制配套指引》及本公司相关内部控制管理制度，采取多种测试方式开展了内控测试，充分保证了内控测试与评价的独立、客观、公正。同时，审计委员会听取内审部汇报内控测试及内部审计中发现的问题，以及公司各项制度和流程的完善与执行情况，并协同内审部进一步加大发现问题及其跟踪整改力度，有效推动公司内部控制体系的不断完善与长效机制的建立。

### **（三）内部控制流程梳理及制度体系建设情况**

公司遵循科学、规范、透明的基本原则，按照权责明确、结构合理、权力与责任对等的原则，根据《公司法》《企业内控基本规范》及配套指引等法律法规



和相关规定的要求，并结合公司业务及行业特点制订了涉及股东大会、董事会、监事会、行政管理、人力资源管理、财务管理、档案管理、客户服务、安全管理、生产运行、工程技术、物资采购、信息管理、关联交易、对外担保、信息披露等方面的内部控制制度。这些制度包括：《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》《关联交易管理制度》《信息披露管理制度》《募集资金管理制度》《防范大股东及其他关联方资金占用制度》《对外担保管理办法》《对外投资管理办法》《资产管理制度》《员工招聘录用、试用转正、异动及离职管理办法》《会计核算制度》《信息化管理制度》《工程竣工验收管理规定》等，确保了各项工作都有章可循，确保了公司股东大会、董事会、监事会的召开，并做出重大决策等行为合法、合规、真实、有效，形成了规范的管理体系。

#### 四、内部控制实施目标和原则

##### （一）实施目标

1.依据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国会计法》《企业内部控制基本规范》等相关法律法规的规定，建立完善符合现代企业管理要求的法人治理结构和内部组织结构，形成科学决策机制、执行机制和监督机制，确保企业经营战略目标的实现。

2.建立有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司业务运营规范有序。

3.完善内部控制措施，提高资产的使用效率，防止不法行为，保护公司资产的安全完整。

4.提高会计记录的真实性、正确性和可靠性，保证会计核算的质量，为决策者提供有用的信息。

5.内部控制制度要求公司内部的各个职能部门工作能相互协调和制约。

6.公司根据自身经营管理目标所制定的各项规章制度，确保国家有关法律法

规和公司内部控制制度的贯彻执行。

## （二）实施原则

1.全面性原则：内部控制贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司的各种业务和事项。

2.重要性原则：内部控制在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

3.制衡性原则：内部控制在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程层面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。

4.适应性原则：内部控制与公司经营规模、业务范围和风险等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

5.成本效益原则：内部控制权衡实施成本与预期效益，以适当的成本进行有效控制。

## 五、内部控制评价的依据

本次内部控制评价依据《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制评价指引》等法律法规的要求，结合公司《内控与风险管理手册》《内控与风险管理指导手册》及公司相关制度，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司截至2021年12月31日与财务报告相关的内部控制的设计与运行有效性进行评价。

## 六、公司内部控制体系运行情况

为保证经营业务的正常开展和战略目标的顺利实现，公司高度重视并大力推进内部控制体系的建设运行工作，遵循内部控制全面性、重要性、制衡性、适应性和成本效益等原则，依据公司所处行业、经营方式、资产结构等特点，结合公司实际情况，逐步建立并运行了涵盖公司各个业务环节的较为规范的内控体系。

## （一）内部控制环境

### 1.治理结构

公司已按照《公司法》《证券法》《公司章程》和其他有关法律法规的规定和现代企业制度的要求，建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，同时制定有相应的议事规则，“三会一层”各司其职，各负其责。为完善公司治理结构，公司董事会设立有战略委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会四个专门委员会，同时各委员会制定了详细的议事规则和工作细则，明确了各自的职责权限，在决策、执行、监督等方面形成了职责分工清晰、科学有效的制衡机制，避免了公司决策中的主观随意性和盲目性，实现公司决策的科学化、制度化、民主化。

### 2.机构设置

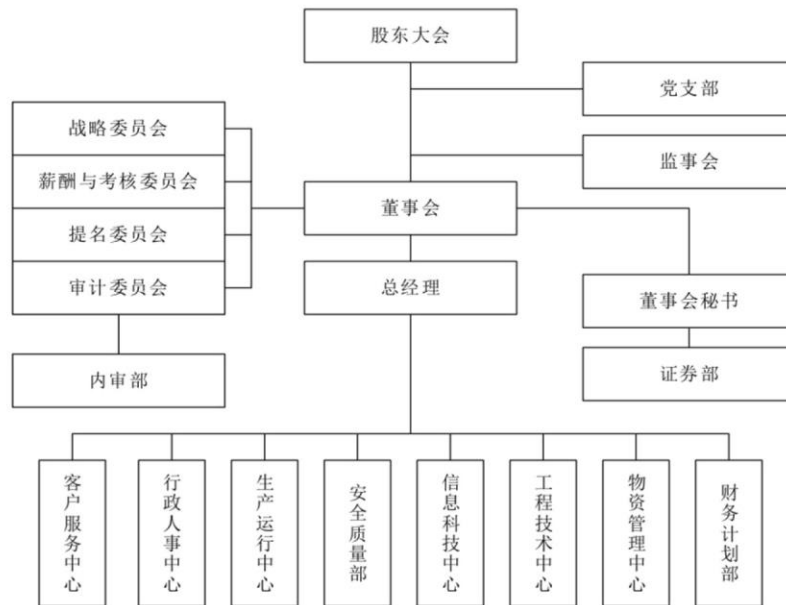
公司根据发展战略及实际需要，依据科学、精简、高效、制衡的原则，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织机构。公司目前设有行政人事中心、财务计划部、客户服务中心、安全质量部、工程技术中心、生产运行中心、物资管理中心、信息科技中心、证券部、内审部，并详细制定了相应的部门职责和岗位职责，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的内部控制组织体系。公司根据发展规划和产业格局，设立了宝鸡市美能天然气有限公司、神木市美能天然气有限责任公司、韩城市美能天然气有限责任公司、西安美能市政工程有限公司、陕西美能新能源有限公司五家全资子公司，设立了宝鸡市美能秦华清洁供热有限公司、韩城市美能秦华清洁供热有限公司两家控股子公司，以及参股了中石油渭南煤层气管输有限责任公司、韩城浦发村镇银行股份有限公司。公司对子公司实施目标责任制和监督管理，子公司负责各自的具体经营管理工作。

根据公司章程，公司实行总经理负责制，为确保总经理决策科学、合理，降低管理风险，公司在经营层面实行总经理办公会的团队管控模式，由总经理主持公司的生产经营管理工作，负责公司日常经营管理活动中公司章程规定范围内重

大事项的决策；同时执行总经理办公会议制度，讨论有关公司经营、管理、发展的重大事项，以及各部门、各所属子公司提交会议审议的事项等。

总经理对董事会负责，副总经理、业务总监、财务负责人协助总经理工作。根据企业的发展和董事会决议，公司设立行政人事、财务计划、客户服务、安全质量、工程技术、生产运行、物资管理、信息科技、证券、内审等部门，负责各项具体管理工作。公司的各个职能部门以及下属各子公司能够按照公司制定的管理制度，在管理层的领导下运作。公司已形成了与公司实际情况相适应的、有效的经营运作模式，组织机构设置合理、职能健全清晰。

公司内部组织架构图：



### 3.发展战略

公司董事会制定发展战略时综合考虑宏观经济政策、国内外市场需求变化、技术发展趋势、行业及竞争对手状况、可利用资源水平和自身优势与劣势等影响因素，确定了不同发展阶段的具体目标和实施路径，并经股东大会审议后将目标分解、落实和有效实施。

### 4.内部审计

公司制订了《董事会审计委员会工作细则》《内部审计管理制度》《内部审计实施细则》等内部控制工作规章制度。公司董事会下设审计委员会，主要负责监督公司内部审计工作的实施、内部审计与外部审计之间的沟通、审核公司的财务信息及其披露等工作。审计委员会下设内审部，依法独立开展公司内部审计、督查工作，不定期对公司内部各部门及子公司的财务收支、生产经营活动等情况进行审计、核查，对经济活动的真实性、合法性、合理性做出评价，并对公司内部管理体系以及各单位内部控制制度的建立和执行情况进行监督检查。

## 5.人力资源

公司人力资源政策注重务实操作和长期激励，确保执行公司政策和程序的人员具备应有的工作胜任能力和正直品行。随着公司的不断发展和壮大，根据国家有关法规政策，结合公司自身的业务特点，制定了较为科学的人员聘用、轮岗、培训、劳动关系管理、工资薪酬、绩效考核、人才激励等人力资源管理制度，实行全员劳动合同制，建立全员绩效考核制度，对员工的能力、态度、业绩等进行考评，考核结果同个人薪资相挂钩。上述制度的有效执行，极大地调动了员工工作的积极性，提高了公司的人才聚集能力，对促进企业快速、健康发展提供了有力的人力资源保障。

## 6.企业文化

公司根据发展战略和实际情况，在总结优良传统、挖掘文化底蕴的基础上，提炼核心价值，逐渐形成了一套具有公司自身特点的企业文化体系，从而更好地引导和规范员工行为。公司自成立以来，一贯秉承“诚信、求实、专注、稳健”的核心价值观、“美好未来、尽我所能”的企业宗旨和“行万事、安为先”的安全管理理念，一贯履行“投资一地，造福一方”的企业责任，坚持“合规、受控、精湛、严谨”的管理理念，发扬“务实、高效、沟通、协作”的企业精神，奉行“以客户为焦点”的服务理念，开展以实践“责任、效益、执行”为主旨的企业文化活动，为公司发展奠定了坚实的文化基础。

## 7.社会责任

为实现公司与员工、公司与社会、公司与自然环境的健康和谐发展，公司根据国家有关法律法规及行业标准，结合公司实际，在安全生产、产品质量、客户服务、环境保护、资源节约、员工权益保护等方面建立了相应的机制，制订了相关管理制度。为有效落实安全生产责任制度，公司贯彻“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，按照安全生产“一岗双责”的原则，确立并明确了安全生产责任主体，建立了系统的安全生产管理体系、操作规范和应急预案，并设立了专门的安全监督机构，建立健全了安全生产检查监督机制，确保各项安全措施落实到位。公司定期进行安全管理培训，对设备的安全性进行检查维护，对安全管理特殊岗位严格执行资格认证制度，持证上岗，确保公司安全发展目标实现。

### （二）控制活动

#### 1.公司制度的建立健全

##### （1）公司治理方面

根据相关法律法规及公司实际，制订了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事工作制度》《董事会审计委员会工作细则》《董事会提名委员会工作细则》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》《董事会战略委员会工作细则》《总经理工作细则》《对外担保管理办法》《关联交易管理制度》《对外投资管理办法》《子公司管理制度》等规章制度，以保证公司规范运作。

##### （2）日常经营管理方面

为实现管理层对整个公司的经营活动实施有效的控制和监督，公司建立了各项经营管理考核目标和绩效考核分配制度。围绕公司战略目标，积极建立起高效、完善的项目管理体系。从工程承接、项目质量管理、技术管理、成本控制、安全生产、环境保护、物资设备管理等环节制定了详细的工作职责、标准、流程。公司审计委员会、内审部坚持定期和不定期的对子公司、各施工项目进行检查，规



范公司日常经营活动。

公司印鉴是代表公司职权的合法标志，为规避风险、加强管理，公司制订了《印章管理办法》。行政人事部门在公司法定代表人的授权下负责管理公司公章、合同专用章、法定代表人名章等。公司的公章指定专人负责管理，建立印章管理台帐，实行行政、财务两章分别管理制度，确保印章的使用安全。凡涉及经济内容的合同、协议、授权书、证明、函件、工程结算书及日常经营管理等须加盖公司公章和合同专用章时，一律实行用印审批制度，由主办单位（部门）逐项申请，经总经理批准后方可用印。

### （3）会计系统方面

会计机构的职责和权限：公司制定了专门的财务管理制度，财务计划部负责编制公司年度预算，开展会计核算、会计监督、资金管理等工作。财务计划部在财务总监领导下，由财务经理、会计、出纳等人员组成，所有财务人员均具备相关专业职称，分别负有会计管理、收入核算、工程核算、资金核算、销售核算、财产清查、税务、总账、出纳等职能，岗位设置贯彻了“职责分离、相互制约”的原则。公司按照财政部发布的《企业会计准则》及其有关的补充规定，制定了包含财务核算、会计政策、财务管理等内容的《会计核算制度》《资产管理制度》等系列财务管理制度，会计核算和管理的内部控制具备完整性、合理性、有效性。

## 2.控制措施

公司主要经营活动均具有相应的控制政策和程序。管理层在预算、利润以及其他财务和经营业绩管理中都有清晰的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通程序，并能积极地对其加以监控。财务计划部建立了适当的保护措施，较合理地保证对资产记录、接触、处理均经过适当的授权，较合理地保证账面资产与实存资产定期核对并相符。

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关控制政策和程序，主要包括：授权管理控制、不相容职务分离控制、会计系统控制、财产保护控制、运营分析

控制、绩效考评控制和信息系统控制等。

#### （1）授权管理控制

公司对交易授权，按照交易金额的大小以及交易性质划分为两个层次的授权，除《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》中规定由股东大会及董事会决策的事项外，其他决策事项由公司总经理办公会审核通过后方可实施。

对日常的生产经营活动采用一般授权，对重大交易、投资则采用特别授权。日常经营活动的一般事项由各部门逐级审批或协调处理，并将事项和最终处理意见提交总经理办公会审批，重大事项由董事会或股东大会批准。

#### （2）不相容职务分离控制

公司为了预防和及时发现执行所分配的职责时所产生的错误和舞弊行为，在从事经营活动的各个部门、各个环节均制定了一系列较为详尽的岗位职责分工制度：如将现金出纳和会计核算分离，将各项交易业务的授权审批与具体经办人员分离等。

#### （3）会计系统控制

公司制定了较为完善的凭证与记录的控制程序，制作了统一的制式单据，对所有经济业务往来和操作过程需经相关人员留痕确认进行控制。公司设立内审部，配置了专职人员，在审计委员会的领导下对公司的经济运行质量、经济效益、内控制度的执行、各项费用的支出以及资产保护等进行审计和监督。

#### （4）财产保护控制

确定专人保管会计记录和重要业务记录；确定存货和固定资产的保管人或使用人为安全责任人，实行每季度一次定期盘点和抽查相结合的方式控制。

#### （5）运营分析控制

公司经理层定期综合考量行业状况、监管信息、公司具体情况等方面的信息，通过因素分析、对比分析、趋势分析等方法，定期召开经营管理分析会，开展运

营情况分析，对发现存在的问题，及时查明原因并加以改进。

#### （6）绩效考核控制

公司已建立和实施较为完备的绩效考核制度，通过科学的考核指标体系设置，对企业内部各责任部门及全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，并将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、解聘等的依据。

#### （7）信息系统控制

公司通过信息系统对用户报建过程进行管控，提高了报装进度和质量，对营业收费进行统一管理和集中管控，提高了资金归集的准确性、及时性和安全性。对财务账务和物资实行信息化管理，规范了财务核算、物资管理、报表统计等业务。同时，不断规范和优化业务流程，对信息系统流程进行固化，提高了业务管理和运营的标准化。

### 3.重点控制事项

#### （1）货币资金内部控制

为规范公司资金管理，保证资金安全，降低资金使用成本，公司制订了《货币资金管理办法》，规定货币资金的收入、支出须取得合理合法的凭据，并及时入账。公司对货币资金的收入和支出严格按照《货币资金管理办法》执行，对货币资金的支付建立了严格的授权审批程序，对票据采用专门备查簿进行登记管理，防止票据遗失和被盗用，并加强银行预留印鉴的管理。

《货币资金管理办法》明确了出纳、货币资金会计的岗位职责，坚持不相容岗位相分离。出纳每天工作结束前盘点现金，并与现金日记账的余额进行核对，超过库存现金限额部分，须存入银行。会计定期核对银行账户，编制银行存款余额调节表，并确保账面调节余额与银行存款对账单余额核对相符。

#### （2）采购内部控制

公司建立了采购与付款内部控制制度，规范采购相关业务。公司对供应商定期进行评审，评审合格后纳入合格供应商库。对设备和材料，由需求部门提出采

购申请，经公司业务管理部门和物资管理中心审核，报公司总经理办公会审批同意后由物资管理中心负责统一招标采购；各子公司材料员（库管）和技术人员根据申请的物资采购计划，分别负责核对、验收货物的数量和质量，货物验收后由子公司材料员（库管）负责实物保管；财务计划部根据物资管理中心的付款通知单、已经审核批准的《购销合同》，按照合同约定支付采购款项，并根据签字的验收单和采购发票对收到的货物进行会计核算。

### （3）实物资产内部控制

公司已建立了《资产管理制度》，对各项实物资产有效进行内部控制。各实物资产管理相关部门能够严格按照内控制度执行，采取职责分工、财产记录、账实核对、定期盘点等保障措施，对各项实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，保证了资产的安全完整。

### （4）工程招标和施工过程的内部控制

工程施工类招标严格按照《招标管理办法》开展招标工作，工程设计图纸完备并经审查后，结合施工项目发包范围单项合同估价金额确定招标组织形式，成立招标委员会及评标小组，结合工程施工总体安排及各自职责开展工作。重点建设项目或单项合同估价较高的施工项目，由工程技术中心委托第三方编制工程量清单及拦标价，生产运行中心编制招标文件或报价文件，明确发包范围及投标人条件等招标信息，多范围诚邀资信良好、条件符合的施工单位参与投标，按时开展招标工作。招标严格按照程序进行，评标客观公正，经充分论证各投标人综合情况后确定中标人并签订施工合同。一般项目或单项合同估价较低的施工项目，由组织主体结合项目特点及市场现有价格，采用询比价方式比质比价择优选择承包人，经公司审批同意后，签订施工合同。

工程项目发出中标通知后，根据招标要求由公司和施工单位签订工程施工合同，由公司分管工程技术部门的业务负责人在授权范围内代表公司与施工单位进行沟通协调，保证施工项目按照预定目标高效、优质、低耗地全面完成，确保施

工项目达到公司的预期目标。

工程结束后，由施工单位提交竣工验收申请，公司主管工程技术负责人及时召集施工方、设计方、监理方以及政府相关部门做好工程竣工验收工作，同时各公司财务部门及时对工程施工成本归集的准确性、成本发生的合理性进行审核并进行账务处理，以确保在建工程转固的及时性、合理性。

#### （5）对外投资内部控制

公司对外投资实行专业管理和逐级审批制度，公司证券部为项目承办部门，公司财务计划部为对外投资的日常财务管理部门，股东大会、董事会为公司对外投资的决策机构，各自在其权限范围内，对公司的对外投资作出决策，采取审慎态度，规模适度，量力而行，对实施过程进行相关的风险管理，兼顾风险和收益的平衡。

#### （6）筹资内部控制

为严格控制筹资风险，保证公司发展资金需求，公司规定了筹资活动集中管理原则，下属子公司根据生产经营需要提出筹资申请，报董事会批准后，由公司根据资金需求、公司资产结构、资金成本等因素统一筹划。明确了公司筹资业务由财务计划部负责提出筹资方案，按照公司筹资内部控制的审批权限及审批程序，经审批后实施。

#### （7）子公司控制

公司实行业务垂直管理机制，公司各业务体系对子公司各业务部门进行日常监督、指导，通过内部业务分工、工作安排等文件，明确了子公司的职责与权限，并在日常的经营管理工作中得到有效实施。公司采用了集中业务运营管控模式，公司拥有对子公司管理层及财务人员等关键管理岗位的任命、调派、考核权。公司统一部署战略发展规划和年度经营计划，并指导分解至各子公司，以年度经营管理目标计划的完成情况为主线及时掌握子公司的经营动态，同时还对子公司经营过程进行多方位深入管理。重大信息的报告与披露方面，公司制订实施了《信

息披露管理制度》《保密及对外发布信息管理规定》，对重大信息的发布范围、报告人及报告程序等进行了详细规定，保证各子公司及时、准确、全面的反馈经营过程中的重大事项，便于及时地处理或披露，维护公司及投资人的利益。财务核算及管理方面，公司执行统一的会计政策，通过制订《会计核算制度》《税务管理制度》《会计档案管理制度》《资产管理制度》等一系列制度，规范公司及各子公司的财务核算及管理。公司通过金蝶财务系统的使用，对公司会计科目设置、会计核算及财务报告等方面进一步统一、规范，提高了会计信息质量。日常管理方面，公司总部通过机构的重新调整，设置了更为专业的职能部门，对子公司相关业务开展和管理进行指导、服务和监督。通过对子公司物资采购、工程招标、合同签订、工程付款及结算等重点环节进行深度地参与及审核，起到了良好的事前、事中的管理及监督效果。同时，发挥公司内部审计的监督检查职能，通过综合审计或专项审计等方式，有效控制子公司的财务风险和经营风险。

#### （8）关联交易的内部控制

依据《公司法》《证券法》《公司章程》等规定，公司制定了《关联交易管理制度》，对关联方和关联交易、关联交易事项、关联交易的回避措施、关联交易的审议、决策程序和关联交易的价格等作了明确的规定，规范与关联方的交易行为，力求遵循诚实信用、公正、公平、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和全体股东的利益。

#### （9）对外担保的内部控制

公司制定了《对外担保管理办法》，严格控制担保行为，明确了公司对外担保行为时的担保条件、担保的审查及审批、担保合同的订立、担保的日常管理、风险管理及担保信息的披露，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。

### （三）信息与沟通

公司建立上下沟通、反馈的信息渠道，鼓励员工积极参与公司的经营管理，提出合理化建议，对公司各种不合理、不合规的行为进行监督。公司根据监管部



门有关要求，建立了《工作微信群管理规定》《保密及对外发布信息管理规定》等信息与沟通相关制度，明确内部相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通、有效传递及披露。对于内部信息，通过公司内部网络平台、协同办公平台、微信平台、意见箱等形式，使各部门以及员工与管理层之间信息传递更迅速便捷，沟通更顺畅有效。对于外部信息，公司通过与行业协会、中介机构、业务往来单位、投资者以及相关监管部门等随时进行沟通和反馈，同时通过市场调查、网络传媒等渠道及时获取外部信息。

#### （四）内部监督

公司的内部监督主要通过监事会、审计委员会、内审部实施。监事会负责对董事会编制的公司定期报告进行审核，负责对公司董事、高级管理人员的履职情况、重大财务支出情况及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。

审计委员会是董事会的专门工作机构，主要负责监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价，审核公司的财务信息及披露，负责公司内、外部审计的沟通，以及协调内部审计及其它相关事宜，确保董事会对经理层的有效监督。审计委员会对董事会负责。

内审部负责对公司及各子公司的财务收支及经济活动进行审计、监督,主要包括:负责制订公司审计管理原则、规范，构建公司审计核算业务体系；编制公司审计工作计划和预算；对公司各内部机构、控股子公司以及具有重大影响的参股公司内部控制制度的完整性、合理性及其实施的有效性进行检查和评估；对公司内部机构、控股子公司和具有重大影响的参股公司的会计资料及其他经济资料，以及所反映的财务收支及其有关经济活动的合法性、合规性、真实性和完整性进行审计；协助公司建立反舞弊机制，确定反舞弊的重点区域、关键环节和主要内容，并在审计过程中合理关注和检查可能存在的舞弊行为；向审计委员会报告，内容包括但不限于审计计划的执行情况以及审计工作中发现的问题；定期向审计委员会提交年度审计工作计划，并提交审计工作报告；以业务环节为基础开展审计工

作，对于财务报告和信息披露事务相关的内部控制设计的合理性和实施的有效性进行评价；审计涵盖公司经营活动中与财务报告和信息披露事务相关的所有业务环节，包括但不限于：销货及收款、采购及付款、存货管理、固定资产管理、资金管理、投资与融资管理、人力资源管理、信息系统管理和信息披露事务管理等；组织对经营管理层进行离任审计；组织对公司及相关子公司发生的重大财务异常情况专项审计；对财务信息系统的安全性、合规性进行审计。内审部对审计委员会负责。

## 七、内部控制自我评价结论

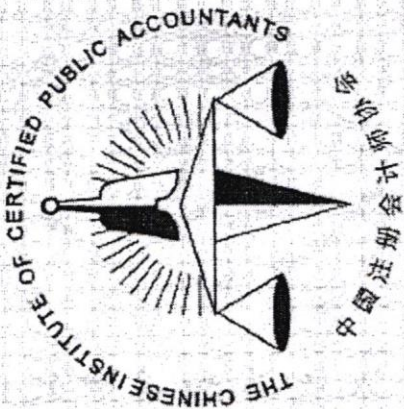
本报告期内，公司已经根据《企业内部控制基本规范》《企业内部控制评价指引》及其他相关法律法规的要求，对公司截至 2021 年 12 月 31 日与财务报表认定相关的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。董事会认为：报告期内，公司已建立了较为规范的内部控制体系，并按相关规定得以有效执行，达到了公司内部控制的目標；与财务报表认定相关的所有重大方面的内部控制设计是完整和合理的，执行是有效的，能够保证内部控制目标的实现。

我们注意到，内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着内部环境、宏观环境、政策法规持续变化等情况及时加以调整。未来期间，公司将继续完善优化内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

陕西美能清洁能源集团股份有限公司

2022 年 3 月 25 日





姓名	邱程红
Sex	女
Date of birth	1968-08-13
Working unit	希格玛会计师事务所 (普通合伙)
Identity card No.	61011119680813004X



年度检验登记 2021年  
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.



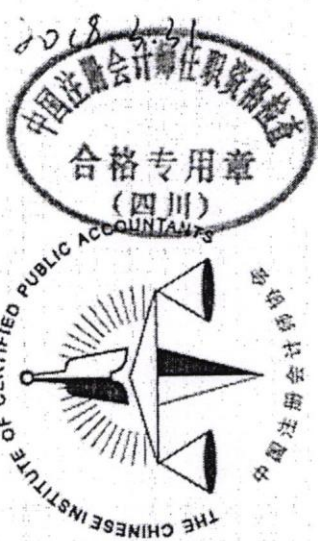
证书编号: 610100470684  
No. of Certificate

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

发证日期: 1997 年 12 月 01 日  
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
/y /m /d





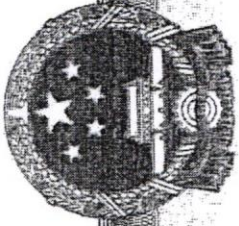
姓名: 高靖杰  
Full name: 高靖杰  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1972-11-19  
Date of birth: 1972-11-19  
工作单位: 希格玛会计师事务所有限公司  
Working unit: 希格玛会计师事务所有限公司  
身份证号码: 612101721119023  
Identity card No.: 612101721119023



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: 610100471374  
No. of Certificate: 610100471374  
批准注册协会: 陕西省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: Shaanxi Association of CPAs  
发证日期: 2002 年 05 月 22 日  
Date of Issuance: 2002 / 05 / 22





# 营业执照

(副本 10-1)

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



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)	成立日期	2013年06月28日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	长期
执行事务合伙人	吕桦 曹爱民 (吕桦 曹爱民)	主要经营场所	陕西省西安市灞桥区灞灞大道一号外事大厦六层

**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、法规和规定的其他业务。一般经营项目：(未取得专项许可的项目除外)



登记机关

2022年03月18日

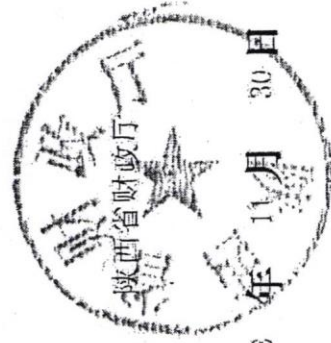


证书序号: 0006585

# 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:



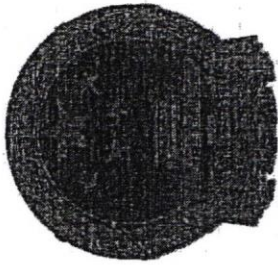
2018

11

月

30

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(西段) 第六层

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

