

**甘肃金刚光伏股份有限公司
二〇二三年十二月三十一日
内部控制审计报告**

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

内部控制审计报告

永证专字（2024）第 310180 号

甘肃金刚光伏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，我们审计了甘肃金刚光伏股份有限公司（以下简称“公司”）2023年12月31日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

内部控制具有其固有的局限性，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，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。

五、强调事项

我们提醒内部控制审计报告使用者关注，2022年6月及2023年1月，公司

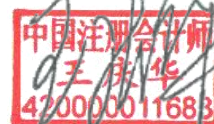
孙公司欧昊新能源电力（甘肃）有限责任公司分别与广东中梁建设工程有限公司签订了《高效异质结太阳能电池及组建生产项目总承包工程建设施工合同》及《补充协议》。2023年7月，公司以总经理办公会批复的形式将该建设施工合同中约定的工程进度款支付比例从80%提高至95%。2024年4月，公司对上述审批事项进行了调整，工程进度款付款比例恢复为80%不变，增加支付的进度款18,476.76万元以及孳生的资金利息528.63万元，已于2024年4月24日收回。

本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。



中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二三年四月二十五日



统一社会信用代码
91110105085458861W

营业执照



扫描二维码
了解更多信息
并可、提供信息、体验
更多应用服务。

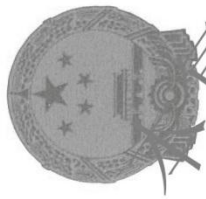
名称 永拓会计师事务所（特殊普通合伙） 出资额 1500万元
类型 特殊普通合伙企业 成立日期 2013年12月20日
执行事务合伙人 吕江 经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层



经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验资、评估、清算事宜；代理记账、代报纳税；基本建设年度财务决算审计；法律、法规规定的其它会计、审计、资产评估、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它经营活动；国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。



登记机关 2024年01月24日



会计师事务所 执业证书及 审计报告使用

名称：永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吕江

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区关东店北街一号（国家大厦13层）

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000102

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0088号

批准执业日期：2013年12月16日

证书序号：0011966

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。
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》。



中华人民共和国财政部制

王庆华
 姓名 男
 Full name 1970-10-01
 Sex 别
 北京永拓会计师事务所(特殊普通
 通合伙)湖北分所
 出生日期
 Date of birth 420108701001447
 工作单位
 Working unit
 身份证号码
 Identity card No.



年检凭证

中国注册会计师协会

王庆华

会员编号 420000011683

最后年检时间

2023年06月

年检结果

年检通过

历年记录

证书编号: 420000011683

Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期 1996 年 08 月 15 日
 Date of Issuance /y /m /d



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.



王庆华 420000011683

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

北京永拓会计师事务所(特殊普通
 合伙)湖北分所
 CPAs

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

2020 年 1 月 8 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

永拓会计师事务所(特殊普通
 合伙)湖北分所
 CPAs

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

2020 年 1 月 8 日
 /y /m /d

姓名: 李晓娟
 Full name: 李晓娟
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1982-11-18
 Date of birth: 1982-11-18
 工作单位: 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 Working unit: 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 身份证号: 510722198211183349
 Identity card No.: 510722198211183349



证书编号:
 No. of Certificate: 420101682290
 批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs: 湖北省注册会计师协会
 发证日期:
 Date of Issuance: 2010 / 09 / 15



李晓娟 420101682290

年检凭证
 中国注册会计师协会
李晓娟
 会员编号 420101682290

最后年检时间: 2023年06月
 年检结果: 通过

历年记录

2022年	通过
2022-05-11 13:23:01	
2014年	通过
2022-04-18 21:52:42	
2013年	通过
2022-04-18 21:52:42	

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

湖北永拓会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2020年 1月 8日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

湖北永拓会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2020年 1月 8日

本复印件仅供出具报告使用