四川西昌电力股份有限公司 2013 年 12 月 31 日财务报告内部控制 审计报告

索引	页码
内部控制审计报告	
—四川西昌电力股份有限公司 2013 年度内部控制评价报告	1-7



信永中和会计师事务所

ShineWing

北京市东城区朝阳门北大街 联系电话: 8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, ChaoyangmenBeidajie, Dongcheng District, Beijing, certified public accountants | 100027, P.R.China

telephone:

+86(010)6554 2288 +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190 facsimile: +86(010)6554 7190

内部控制审计报告

XYZH/2013CDA4047

四川西昌电力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,我们审计了四 川西昌电力股份有限公司(以下简称西昌电力公司)2013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,并评价其有效性是西昌电力公司董事会的责任。

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。

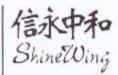
四、财务报告内部控制审计意见

我们认为, 西昌电力公司于 2013 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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师:

中国注册会计师:

中国 北京 二〇一四年三月二十七日



信录中和含计师事务所 北京四条连子朝到几上大石 以系电片 8号高华大厦ASSA

850 mptc54 2285 8501005654 2285

ShincWing St. Shares A, Fu Hue Mandlen Me B, Chanyangand, Beld Q e, Dengonang Cists at Euring, certified public accountants. 100027, 2 S Chins.

MOC Resints

+85/010/00/58 2190/ -25/010(8854 71VD

内部控制审计报告

XYZH/2013CDA4047

四川两昌电力股份有限公司全体股东:

按照《企业内部控制事计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求,我们事计了四 用西昌电力股份有限公司(以下简称西昌电力公司)2013年12月31日联务提告内部控制的 有效性。

、企业对内部控制的责任

按照《全应内部控制基本规范》、《企业内部控制应用控引》,《企业内部控制评价档 引;的规定,建立健全和有效实施的思控制,并评价其有效性是否昌电方公司董卓会的进行。

二、结断会计师的责任

我们的责任是在实验审计工作的基础上。对财务报告内阁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、内部控制的固有周版性

内形控制具有固有高限性,存在不能放止继发缓错振的可能性。此外,由于情况的变化 订能导致汽部控制变得不恰当。或对控制数策和程序连续达程度降低,模数内部经制中计结 果推测去要内容控制的有效性具有一定风险。

四、形务报告内部控制审计意见

报伯认为, 国昌电力公司于2017年12月31日按照《企业内部控制基本线点》和相关组

效的财务报告内部控制。 定在所有重大

3.44

特殊者 也合伙)

中国

中国注册会计师

中国作业会计师

1.0一四年三月二十七日