

大唐华银电力股份有限公司
2017 年度
内部控制审计报告



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

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

内部控制审计报告



XYZH/2018CSA20049

大唐华银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,我们审计了大唐华银电力股份有限公司(以下简称华银电力公司)2017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,并评价其有效性是华银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，华银电力公司于 2017 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，华银电力公司与控股股东中国大唐集团公司的湖南分公司一套人马两块牌子，与控股股东在人员、机构方面未实现相互独立。由于华银电力公司和中国大唐集团公司湖南分公司存在业务同质性，公司控制环境存在缺陷。华银电力公司一直关注控股股东在湖南地区电力资产的经营状况和证券市场变化情况，积极促成控股股东在湖南地区的优质电力资产逐步注入公司，减少公司与控股股东之间的同业竞争。公司控股股东承诺在 2017 年 6 月 30 日前将其在湖南地区的优质电力资产在符合相关条件时注入公司。2015 年度，华银电力公司通过实施发行股份购买资产方案，购买中国大唐集团公司持有的大唐湘潭发电有限责任公司 60.93%的股权、大唐华银张家界水电有限公司 35%的股权及大唐耒阳发电厂经营性资产。上述交易完成后，在很大程度上减少了华银电力公司与控股股东之间的同业竞争，华银电力公司控制环境方面存在的缺陷得到了较大改善。现中国大唐集团有限公司在湖南地区电力资产尚有：1.大唐石门发电有限责任公司，装机容量 600MW。大唐集团参股 49%。2. 大唐衡阳发电股份有限公司，装机容量 21.9 MW。大唐集团控股 66.23%。由于大唐石门发电有限责任公司目前经营业绩不佳，不能保证持续盈利能力，大唐衡阳发电股份有限公司资产规模很小，且存在股东人数分散难以确权的问题，因此上述两个资产不能满足资产注入的需要。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一八年三月二十九日

编号: 1 03051554



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

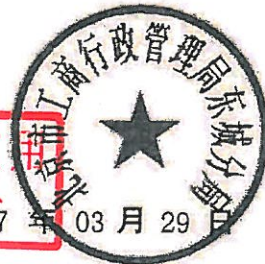
名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋
成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

登记机关
此文件仅供当次使用
再次复印无效



企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: NO. 019886

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称:

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



主任会计师:

叶韶勋

办公场所:

北京市东城区朝阳门北大街8号(管华大厦)座8层

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

11010135

注册资本(出资额):

3500万元

批准设立文号:

京财会许可[2011]0056号

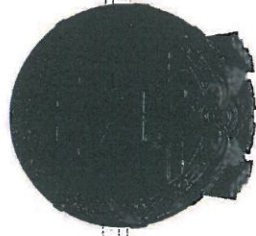
批准设立日期:

2011-07-07



发证机关: 北京市财政局

中华人民共和国财政部制

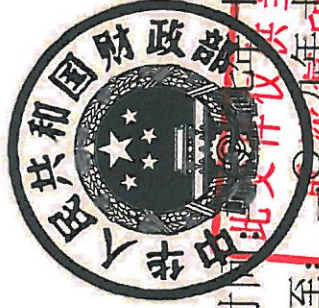


证书序号: 000198

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克



证书号: 16

发证时间

证书有效期至:





姓名 Full name 丁景东
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1969-09-04
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所有限公司
身份证号 Identity card No. 430104196909042658

年度检验 Annual Renewal
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号 No. of Certificate 430100100005
授权注册会计师协会 Authorized Institute of CPA 深圳市注册会计师协会
发证日期 Date of issuance 1997 年 12 月 01 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

同意调出
Agree the holder to be transferred from
天职国际会计师事务所有限公司
CPA
转出注册会计师
Sample of the transfer and Institute of CPAs
2011 年 12 月 12 日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
信永中和会计师事务所有限公司
CPA
转入注册会计师
Sample of the transfer and Institute of CPAs
2011 年 12 月 12 日

注意事项

1. 本证书仅供注册会计师执业使用，不得转让、涂改、伪造。
2. 本证书在有效期内，注册会计师应按规定参加继续教育。
3. 本证书在有效期内，注册会计师应按规定参加年检。
4. 本证书在有效期内，注册会计师应按规定参加执业质量检查。

NOTES

1. This certificate shall be exclusively used by the certificate holder when necessary.
2. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
3. The CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revoking after making an announcement of loss on the new paper.

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
天职国际会计师事务所有限公司
CPA
转出注册会计师
Sample of the transfer and Institute of CPAs
2011 年 12 月 12 日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
信永中和会计师事务所有限公司
CPA
转入注册会计师
Sample of the transfer and Institute of CPAs
2011 年 12 月 12 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

同意调出
Agree the holder to be transferred from
信永中和会计师事务所有限公司
CPA
转出注册会计师
Sample of the transfer and Institute of CPAs
2012 年 7 月 19 日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
信永中和会计师事务所有限公司
CPA
转入注册会计师
Sample of the transfer and Institute of CPAs
2012 年 7 月 19 日



姓 名 薛 强 强
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1981-11-05
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所
Working unit
身份证号 350104198111053656
Identity card no.

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书仍有效
This certificate is still valid one year after this renewal



证书编号: 110002400352
No. of Certificate
批准注册单位: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA
有效日期: 2010 年 11 月 17 日
Date of issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书仍有效
This certificate is valid for another year after this renewal



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

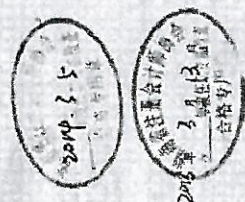
同意变更
Agree to transfer to be transferred from
原工作单位: 天职国际会计师事务所
Original working unit: Tianzhi International Accounting Firm
现工作单位: 天职国际会计师事务所
Current working unit: Tianzhi International Accounting Firm
有效日期: 2012 年 7 月 19 日至 2013 年 7 月 19 日
Valid date: From July 19, 2012 to July 19, 2013
Sample of the transfer and change of CPA

同意变更
Agree to transfer to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfered Institute of CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书仍有效
This certificate is valid for another year after this renewal



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

同意变更
Agree to transfer to be transferred from
原工作单位: 天职国际会计师事务所
Original working unit: Tianzhi International Accounting Firm
现工作单位: 天职国际会计师事务所
Current working unit: Tianzhi International Accounting Firm
有效日期: 2011 年 8 月 25 日至 2012 年 8 月 25 日
Valid date: From August 25, 2011 to August 25, 2012
Sample of the transfer and change of CPA

同意变更
Agree to transfer to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfered Institute of CPAs

此文件仅当次使用
再次复印无效