

贵州黔源电力股份有限公司

内部控制审计报告

天职业字[2026]8819号

---

目 录

内部控制审计报告 ————— 1

贵州黔源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，我们审计了贵州黔源电力股份有限公司（以下简称“黔源电力”）2025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》、《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，并评价其有效性是黔源电力董事会的责任。

### **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，黔源电力于2025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。

---

内部控制审计报告（续）

天职业字[2026]8819号

[此页无正文]

中国注册会计师： 陈智

---

中国·北京  
二〇二六年四月一日

中国注册会计师： 闵鹏锴

---

中国注册会计师： 汪文琪

---