

美都能源股份有限公司

内部控制审计报告

大华内字[2019]000007号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

美都能源股份有限公司

内部控制审计报告

(截止 2018 年 12 月 31 日)

| 目 录      | 页 次 |
|----------|-----|
| 内部控制审计报告 | 1-3 |



## 内部控制审计报告

大华内字[2019]000007号

美都能源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，我们审计了美都能源股份有限公司（以下简称美都能源）2018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，并评价其有效性是企业董事会的责任。

### 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，美都能源于 2018 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、非财务报告内部控制的重大缺陷

在内部控制审计过程中，我们注意到美都能源的非财务报告内部控制存在以下三项重要缺陷和一项一般缺陷：

三项重要缺陷：一是公司 2018 年度部分董监高人员离职，公司关键岗位业务人员流失严重，公司 2018 年度已经整改，建立人才培养制度以及激励制度；二是公司因 2017 年年度报告及 2018 年第一季度报告未如期披露，公司及相关人员收到监管部门处罚，公司 2018 年度已经整改，完善公司信息披露制度；三是子公司关联交易未披露，公司及相关人员收到监管部门处罚，公司目前已经整改，完善公司对子公司的内控制度管理。

一项一般缺陷：对外大额支付的权限相关内控制度存在一定的缺陷，需要完善，截至本报告披露日，公司已完善相关流程制度。

由于存在上述重要缺陷和一般缺陷，我们提醒本报告使用者注意相关风险。需要指出的是，我们并不对美都能源的非财务报告内部控制发表意见或提供保证。

本段内容不影响对财务报告内部控制有效性发表的审计意见。

(此页无正文，为美都能源股份有限公司内部控制审计报告（大华内字[2019]000007号）之签字页）

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



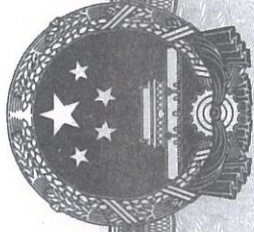
中国注册会计师：

高新才  
高新才 注册

中国注册会计师：

王新娟  
王新娟 注册

二〇一九年四月二十二日



# 营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 经营范围 梁春  
 成立日期 2012年02月09日  
 合伙期限 2012年02月09日至长期  
 主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资情况报告；清算、合并、分立、收购、兼并、融资重组、收购兼并、破产清算、资产评估、会计咨询、税务咨询、财务咨询、法律咨询服务；（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。）



2019年 03月 19日

登记机关

**此件仅用于业务报  
告专用，复印无效。**

证书序号: 0000093

## 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》。

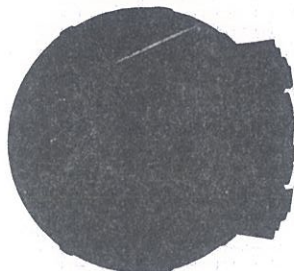


发证机关:

二〇一七年 十月 十七日

中华人民共和国财政部制

**此件仅用于业务报告专用，复印无效。**



# 会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

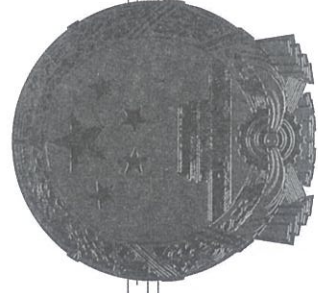
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日





证书序号：000398

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



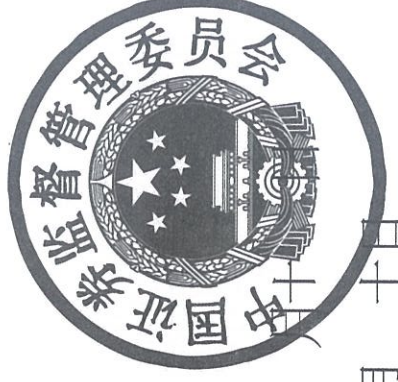
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：梁春

**此件仅用于业务报告  
专用，复印无效。**



证书号：01

发证时间：二〇二〇年九月十日

证书有效期至：二〇二〇年九月十日





姓名 Full name 颜新才  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1975-12-05  
 工作单位 Working unit 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 410105197512052759

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.



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

事务所 CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
y m d

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

事务所 CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
y m d

年度检验登记  
Annual Renewal Registrar

本证书经检验合格  
This certificate is valid  
this renewal.



11.5.15.017.017



2014年4月8日  
y m d

证书编号: 410000090044  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002年10月24日  
Date of Issuance y m d



姓名 王新俊  
 Full name 王新俊  
 性别 女  
 Sex 女  
 出生日期 1968-11-16  
 Date of birth 1968-11-16  
 工作单位 北京德隆会计师事务所有限责任公司  
 Working unit 北京德隆会计师事务所有限责任公司  
 身份证号码 320103196811162043  
 Identity card 320103196811162043



此证有效一年，到期后，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.  
 2015-04-01  
 2015  
 2010  
 年 月 日  
 y m d

证书编号 110001101892  
 No. of Certificate 110001101892  
 批准注册协会 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会  
 发证日期 二〇〇九年七月五日  
 Date of issuance 二〇〇九年七月五日  
 y m d

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  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2012年 5月 24日  
 y m d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2012年 5月 24日  
 y m d

1. When practicing with necessary clients, you shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer, re-issuance shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of re-issue after making an announcement of loss on the basis of the report.

天