

大唐华银电力股份有限公司
2018 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/2019CSA20049

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)2018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、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21.9MW。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：

二〇一九年三月二十九日

编号: 1 05180195



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, 叶韶勐

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

登记机关

此文件仅供当次使用

再次复印无效

2019年01月14日

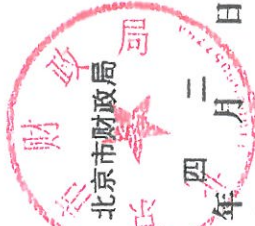
提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



证书序号: 0000186

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:

二〇一八年四月二日

此文件仅供当次使用
再次复印无效

中华人民共和国财政部制



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)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

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

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



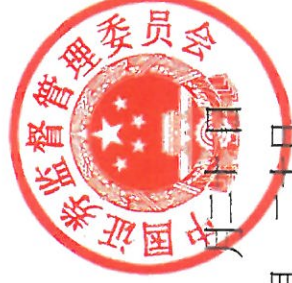


证书序号: 000198

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



此文件仅供当次使用
证书号: 16
每次复印无效

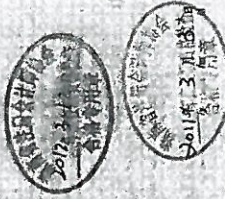
发证时间: 二〇一〇年七月十日

证书有效期至: 二〇一九年十月二十日



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

年度检验合格
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格，继续有效一年
 This certificate is valid for another year after this renewal



430100100003
 天职国际会计师事务所
 Tianzhi International Accountants Firm
 1997年12月01日
 1997年12月01日

此文件仅供当次使用
 再次复印无效

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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from
 天职国际会计师事务所有限公司
 Tianzhi International Accountants Firm
 2012年12月12日
 2012年12月12日

注意事项

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall not be used by the holder. No other person shall be allowed to use it.
3. The CPA shall remain the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops continuing statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.

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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from
 天职国际会计师事务所有限公司
 Tianzhi International Accountants Firm
 2012年10月23日
 2012年10月23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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from
 天职国际会计师事务所有限公司
 Tianzhi International Accountants Firm
 2012年7月19日
 2012年7月19日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓 名: 樊斌

Full name: 樊斌

性 别: 男

Sex: 男

出生日期: 1974-12-14

Date of Birth: 1974-12-14

工作单位: 长沙东方有限责任会计师事务所

Working unit: 长沙东方有限责任会计师事务所

身份证号码: 432301197412142512

Identity card No: 432301197412142512

年度检验合格
Annual Renewal Registration

合格有效期至: 2006年3月31日

This certificate is valid for another year after this renewal.

2006年3月31日

2006年3月31日

注册编号: 431000070039

批准注册协会: 中国注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs: 中国注册会计师协会

发证日期: 2006年 月 日

Date of Issue: 2006年 月 日

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

长沙东方有限责任会计师事务所
长沙东方有限责任会计师事务所
2006年 1月 24日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
信永中和会计师事务所
2006年 5月 26日

10

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所
信永中和会计师事务所
2006年 1月 19日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
信永中和会计师事务所
2006年 1月 19日

11

