

**关于安徽省能源集团财务有限公司**

**风险评估说明的审核报告**

**会专字[2017]5255号**

**华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）**

**中国·北京**



## 关于安徽省能源集团财务有限公司 风险评估说明的审核报告

安徽省能源集团财务有限公司：

我们接受委托，审核了安徽省能源集团财务有限公司（以下简称“皖能财务公司”）管理层对2017年10月31日与其经营资质、业务和风险状况相关的风险评估说明。提供真实、合法、完整的资料，建立健全并合理设计各项内部控制制度，是皖能财务公司管理层的责任。我们的责任是对皖能财务公司管理层所做的与其经营资质、业务和风险状况相关的风险评估说明发表意见。

我们在审核过程中，实施了包括了解、测试和评价皖能财务公司与其经营资质、业务和风险状况相关的各项内部控制制度设计的合理性和执行情况，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的审核为发表意见提供了合理的基础。

经审核，我们认为：

一、皖能财务公司具有合法有效的《金融许可证》、《企业法人营业执照》。

二、未发现皖能财务公司存在违反中国银行业监督管理委员会颁布的《企业集团财务公司管理办法》规定的情况，皖能财务公司的资产负债比例符合该办法第三十四条的规定要求。

本报告仅供安徽省天然气开发股份有限公司上报上海证券交易所审核使用。未经书面许可，不得用作任何其他目的。

附件：安徽省能源集团财务有限公司 2017 年 10 月 31 日的风险评估说明

(此页无正文)



中国·北京

中国注册会计师：

Handwritten signature of Wang Jing in black ink.



中国注册会计师：

Handwritten signature of Wang Xu in black ink.



二〇一七年十一月十四日

# 安徽省能源集团财务有限公司

## 2017年10月31日的风险评估说明

### 一、公司基本情况

安徽省能源集团财务有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）经中国银行业监督管理委员会银监复[2012]450号文件批准，于2012年9月18日经安徽省工商行政管理局批准，取得《企业法人营业执照》（注册号：91340000054468522J），2012年9月12日取得中国银行业监督管理委员会安徽监管局颁发的《金融许可证》。

本公司由安徽省能源集团有限公司（以下简称“皖能集团”）、安徽省皖能股份有限公司（以下简称“皖能股份”）共同出资组建的有限责任公司，公司注册资本5亿元。其中皖能集团出资2.55亿元，占注册资本51%；皖能股份出资2.45亿元，占注册资本49%。公司法定代表人邵德慧。

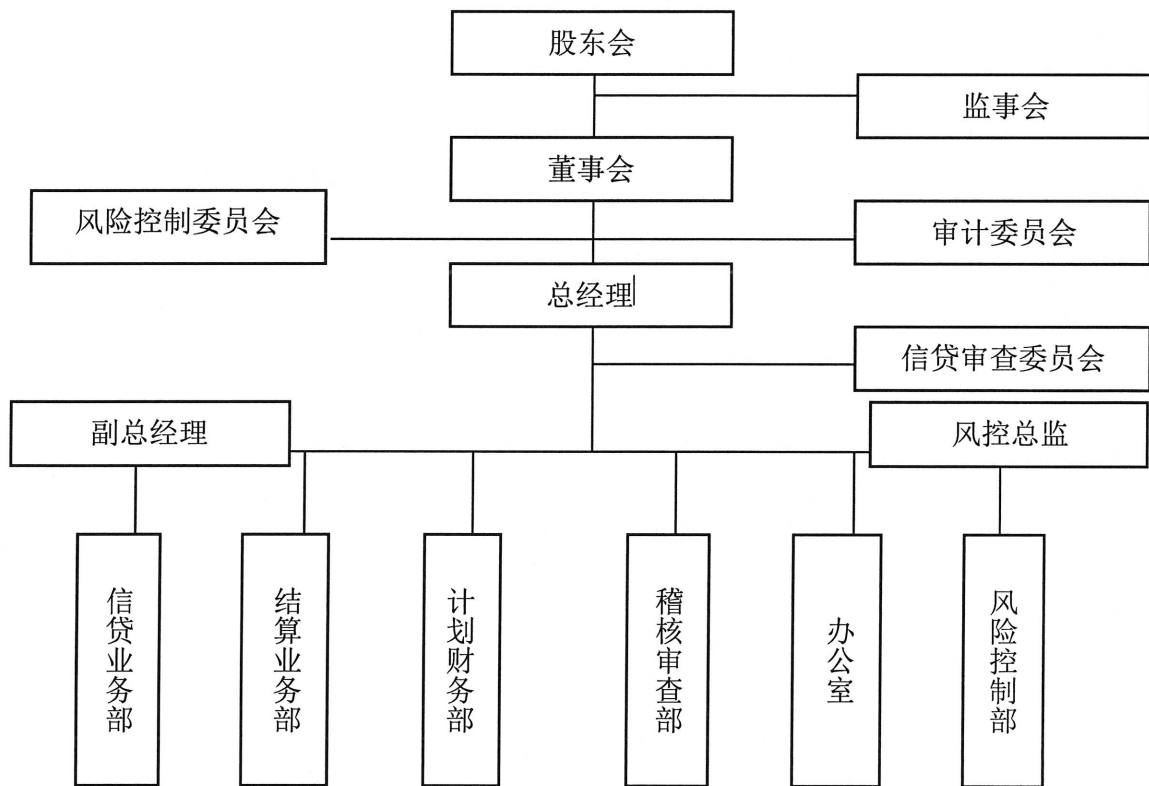
本公司经营范围包括：对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务，协助成员单位实现交易款项的收付，对成员单位提供担保，办理成员单位之间的委托贷款，对成员单位办理票据承兑与贴现，办理成员单位之间的内部转账结算及相应的结算、清算方案设计，吸收成员单位的存款，对成员单位办理贷款及融资租赁，从事同业拆借；保险兼业代理业务。

### 二、公司内部控制的基本情况

#### （一）控制环境

公司法人治理结构健全，管理运作科学规范。公司最高权力机构是股东会，建立了董事会、监事会以及对董事会负责的风险控制委员会、审计委员会。公司总经理及其经营班子对财务公司行使经营权，下设信贷审核委员会，并根据业务发展以及相互监督、相互牵制的要求设有结算业务部、信贷业务部、计划财务部、办公室、风险管理部和稽核审查部等六个部门，构建了前台、中台、后台分离的三道工作程序和风险防控体系。

公司组织架构图如下：



公司将加强内控机制建设、规范经营、防范和化解金融风险放在各项工作的首位，以培养员工具有良好职业道德与专业素质及提高员工的风险防范意识作为基础，通过加强和完善内部稽核、培养教育、考核和激励机制等各项制度，全面完善公司内部控制制度。

## （二）风险的识别与评估

公司编制完成了《安徽省能源集团财务有限公司内部控制管理办法》，内部控制制度的实施由风险控制委员会组织，各部门在其职责范围内建立风险评估体系和项目责任管理制度，根据各项业务的不同特点制定不同的风险控制制度、标准化操作流程、作业标准和风险防范措施，各部门职责分离、相互监督，对操作中的各种风险进行预测、评估和控制。

## （三）控制活动

### 1、资金管理

公司根据中国银行业监督管理委员会的各项规章制度，制定了《安徽省能源集团财务有限公司资金管理办法》、《安徽省能源集团财务有限公司结算业务管

理办法》、《安徽省能源集团财务有限公司结算账户管理办法》《安徽省能源集团财务有限公司同业拆借管理办法》等业务管理办法、操作流程，有效控制了业务风险。

#### （1）资金计划管理方面

公司业务经营严格遵循《企业集团财务公司管理办法》的资产负债管理要求，通过制定和实施资金计划管理、同业资金拆借管理等制度，保证公司资金的安全性、效益性和流动性。

#### （2）成员单位存款业务方面

公司严格遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则保障成员单位资金的安全，维护各当事人的合法权益。

#### （3）资金集中管理和内部转账结算业务方面

成员单位在公司开设结算账户，通过登入公司结算平台网上提交指令及通过向公司提交书面指令实现资金结算，在保证数据安全性的前提下，严格保障结算的安全、快捷、通畅。

为降低风险，公司将支票、预留银行财务章和预留银行名章交予不同人员分管，并禁止将财务章带出单位使用。

#### （4）对外融资方面

拆出资金前，由计划财务部根据资金充裕程度和银行间同业拆借的行情，提出拆出申请，报经总经理签批后，在全国银行间同业拆借系统上或银行间场外拆借市场进行拆出资金报价。拆出资金到期后，由计划财务部计算拆出利息收入，及时收回拆出资金本息。

当公司发生短期资金不足时，由计划财务部提出资金拆入申请，报公司总经理批准后，在全国银行间同业拆借市场或者银行间场外拆借市场拆入资金，根据市场情况确定拆借利率。拆借到期后，计划财务部提前做好资金头寸，计算应付利息，经公司总经理批准后，下达资金调拨通知书交结算业务部办理划款。

## 2、信贷业务控制

公司从事信贷业务的对象仅限于能源集团的成员单位。公司建立了审贷分离、分级审批的贷款管理制度，并在贷款流程管理中严格执行公司的信贷制度。公司制定了《信贷管理办法》、《自营贷款业务管理办法》、《自营贷款业务操

作流程》、《信贷业务审查实施细则》、《贷后管理实施细则》等制度。并根据各类贷款的不同特点制定了人民币流动资金贷款、贴现等各类具体贷款业务的管理办法。

公司建立了贷前、贷中、贷后完整的信贷管理制度。

#### (1) 建立了审贷分离、分级审批的贷款管理办法

信贷审查委员会是贷款的决策人；贷款审查人员负责贷款风险的审查，承担审查失误的责任；贷款发放人员负责贷款的检查 and 清收，承担检查失误、清收不力的责任。

为完善本公司审贷分离制度，明确职责分工，经董事会批准同意，设立信贷审查委员会，制定《信贷审查委员会工作办法》和《信贷审查会议规程》，根据此办法审议表决信贷资产的发放。风险控制部门审核通过的贷款申请，经信贷委员会出席当次审批会议三分之二的审批人同意后，经总经理审批后（总经理有一票否决权），直接进入发放环节；审批结论为不同意的，由信贷管理部准备材料申请进行复议。如无特殊情况，一笔信贷业务只能复议一次。

#### (2) 贷后管理

信贷管理部负责对贷出款项的贷款用途、收息情况、逾期贷款和展期贷款进行监控管理，对贷款的安全性和可收回性进行贷后检查。公司根据中国银行业监督管理委员会发布的《非银行金融机构资产风险分类指导原则（试行）》和公司《资产风险分类管理办法》、《不良贷款管理办法》的规定定期对贷款资产进行风险分类，按贷款损失的程度计提贷款损失准备。

### 3、投资业务控制

投资业务尚不属于公司经营范围。

### 4、内部稽核控制

公司实行内部稽核监督制度，设立对公司董事会及总经理负责的内部稽核审查部。同时制定了《稽核业务管理办法》、《现场稽核操作流程》。

稽核部负责公司内部稽核业务，针对公司的内部控制执行情况、业务和财务活动的合法性、合规性、风险性、准确性、效益性进行监督检查，对发现的内部控制薄弱环节、管理不完善之处和由此导致的各种风险，及时向管理层提出改进意见和建议。

## 5、信息系统控制

公司信息系统主要包括公司企业网银系统、核心业务系统、银行的银企直连系统、CA数字安全认证系统、电子签章系统。公司使用的核心业务系统是由厦门融通信息技术有限责任公司开发的资金管理系统，并由其提供后续服务支持。

信息系统按业务需求将权限分配给各业务部门，公司电脑系统运转正常，与各信息软件兼容较好。在风险防范及安全措施方面，公司采取包括为公司局域网配置主边界防火墙等措施，确保公司网络安全。在实务操作过程中，公司采取由总经理授予操作人员在所管辖的业务范围操作权限内行使职权。采取系统操作日志管理、完整的数据备份方案等多种手段使得系统所有运行操作均可追溯，保证数据不易被窃取、篡改，并且当数据出现问题后能快速恢复到正常状态，使公司信息系统真正做到“安全、稳定、便捷、保密”。

### （四）内部控制总体评价

公司的内部控制制度是完善的，执行是有效的。在资金管理方面公司较好地控制资金流转风险；在信贷业务方面公司建立了相应的信贷业务风险控制程序，使整体风险控制在合理的水平。

## 三、公司经营管理及风险管理情况

### 1、经营情况

截至2017年10月31日止，公司总资产269,721.38万元，其中：存放中央银行款项14,730.09万元，存放同业款项106,996.51万元，贷款148,836.00万元；吸收存款209,814.30万元，全部为能源集团内部单位存款。2017年1-10月公司实现营业收入8,497.72万元，实现税后净利润3,570.95万元。

### 2、管理情况

公司自成立以来，一直坚持稳健经营的原则，严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国银行业监督管理法》、《企业会计准则》、《企业集团财务公司管理办法》和国家有关金融法规、条例以及公司章程规范经营行为，加强内部管理。

### 3、监管指标

根据《企业集团财务公司管理办法》规定，截至2017年10月31日止，公司的



各项监管指标均符合规定要求：（货币单位：万元）

（1）资本充足率不得低于10%：

调整后资本充足率=资本净额÷（加权风险资产+市场风险资产×12.5）  
=59,809.15÷（178,796.55+0\*12.5）=33.45%，不低于10%。

（2）拆入资金余额不得高于资本总额：

公司无拆入资金，拆入资金余额为0元，资本总额为59,809.15万元，拆入资金余额低于资本总额。

（3）担保余额不得高于资本总额：

公司无对外担保，担保余额为0元，资本总额为59,809.15万元，担保余额低于资本总额。

（4）短期证券投资与资本总额的比例不得高于40%：

公司无短期证券投资，短期证券投资余额为0元，资本总额为59,809.15万元，比例低于40%。

（5）长期投资与资本总额的比例不得高于30%：

公司无对外长期投资，长期投资余额为0元，资本总额为59,809.15万元，比例低于30%。

（6）自有固定资产与资本总额的比例不得高于20%：

自有固定资产净值余额为140.39万元，资本总额为59,809.15万元，自有固定资产净值与资本总额的比例为0.23%，低于20%。

#### 4、股东存、贷款情况

单位：万元

股东名称	投资金额	存款	贷款
安徽省能源集团有限公司	25,500.00	92,863.77	-
安徽省皖能股份有限公司	24,500.00	4,334.94	-
合计	<b>50,000.00</b>	<b>97,198.71</b>	-

#### 5、上市公司及其控股子公司、孙公司存贷款情况

截至2017年10月31日止，安徽省天然气开发股份有限公司及其控股子公司、孙公司在本公司尚未发生存贷业务。

综上，本公司具有合法有效的《金融许可证》、《企业法人营业执照》，建

立了较为完整合理的内部控制制度，能较好地控制风险，不存在违反中国银行业监督管理委员会颁布的《企业集团财务公司管理办法》规定的情况，资产负债比例符合该办法第三十四条的规定要求。

安徽省能源财务有限公司

2017年11月14日

编号: 1 02895881



# 营业执照

(2-1)

(副本)

统一社会信用代码 911101020854927874

**名称** 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

**类型** 特殊普通合伙企业

**主要经营场所** 北京市西城区阜成门外大街22号6幢外经贸大厦901-22至901-26

**执行事务合伙人** 肖厚发

**成立日期** 2013年12月10日

**合伙期限** 2013年12月10日至 长期

**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



2017 年 01 月 09 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。

qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



# 会计师事务所 执业证书

名称:	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
主任会计师:	肖厚发
办公场所:	北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26
组织形式:	特殊普通合伙
会计师事务所编号:	11010032
注册资本(出资额):	2220万元
批准设立文号:	京财会许可[2013]0067号
批准设立日期:	2013-10-25

证书序号: NO. 019989

## 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》。



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000456

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查，批准

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 肖厚发



证书号: 18

发证时间: 二〇一五年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日

王静  
 女  
 1967-04-26  
 安徽华普会计师事务所  
 342401670426222

姓名 Full name  
 性别 Sex  
 出生日期 Date of birth  
 工作单位 Working unit  
 身份证号码 Identity card No.



证书编号: 340100030020  
 No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 1 月 15 日  
 Date of Issuance /y /m /d

安徽省注册会计师协会证书更换专用章  
 2005年3月31日



年 月 日  
 /y /m /d

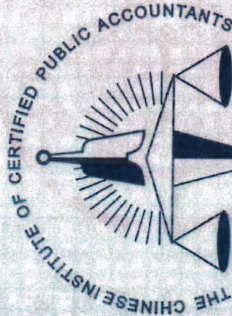
注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2012 年 12 月 27 日

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  
 2011 年 12 月 27 日



中国注册会计师协会

姓名 王旭

Full name

性别 男

Sex

出生日期 7/30/1983

Date of birth

工作单位 华普天健会计师事务所(特殊普通

Working unit

身份证号码 34010219830730351X

Identity card No.



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.

证书编号: 110100323856  
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015年 3月 31日  
Date of Issuance /y /m /d

