

内部控制审计报告

凌源钢铁股份有限公司

会审字[2016]2126 号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



华普天健会计师事务所

HuaPu TianJian Certified Public Accountants

审计报告防伪标识

2016S19548

诚信

客观



独立

公正

辽宁省注册会计师协会监制
www.lncpa.org.cn

会审字[2016]2126 号

内部控制审计报告

凌源钢铁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，我们审计了凌源钢铁股份有限公司（以下简称“凌钢公司”）2015 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、凌钢公司对内部控制的责任

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，并评价其有效性是凌钢公司董事会的责任。

二、注册会计师的责任

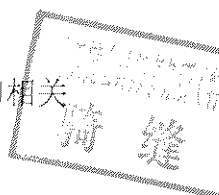
我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

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，凌钢公司于 2015 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。





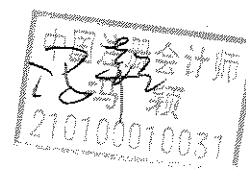
(此页无正文)



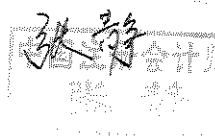
中国注册会计师:



中国注册会计师:



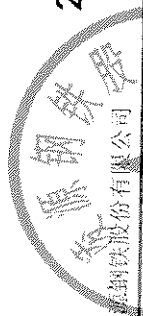
中国注册会计师:



二〇一六年三月二十九日



凌源钢铁股份有限公司 2015年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



附件:

编制单位: 凌源钢铁股份有限公司

单位：万元											
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2015年期初占用资金余额	2015年度占用累计发生金额(不含利息)	2015年度占用资金的利息(如有)	2015年度偿还累计发生金额	2015年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
法人股东及其附属企业	凌源钢铁集团有限责任公司	控股股东	预付账款	5,809.87	1,334,635.70		1,334,238.80	6,206.77	预付原料款	经营性占用	
	凌源钢铁集团有限责任公司	控股股东	预付账款	-	261,094.00		261,094.00	-		注1	
	朝阳天翼国基新材料有限公司	同受一方控制	应收账款	199.52	5,531.46		5,624.38	106.60	销货款	经营性占用	
小计				6,009.39	1,601,261.16		1,600,957.19	6,313.37			
法人股东及其附属企业											
小计											
总计				6,009.39	1,601,261.16		1,600,957.19	6,313.37			
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2015年期初占用资金余额	2015年度占用累计发生金额(不含利息)	2015年度占用资金的利息(如有)	2015年度偿还累计发生金额	2015年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质	
大股东及其附属企业											
上市公司的子公司及其附属企业											
关联自然人											
其他关联方及其附属企业											
总计											

1、依据中国铝业集团财务中心 2006 年 5 月 31 日《中国铝业集团财务中心 2006 年 5 月 31 日

注1: 依据中国银行业监督管理委员会2009年第2号《固定资产贷款管理暂行办法》、2010年第1号《流动资金贷款管理暂行办法》、第2号《个人贷款管理暂行办法》、银监发(2009)71号《项目融资业

张勇印

张勇印

张勇印

张勇印

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

单位: 万元