

内部控制审计报告

凌源钢铁股份有限公司

会审字[2018]3266 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

2018S04775

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[2018]3266 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”）2017 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

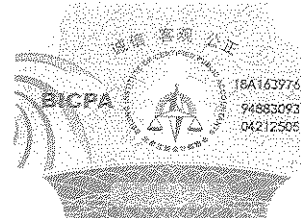
按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是凌钢公司董事会的责任。

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。

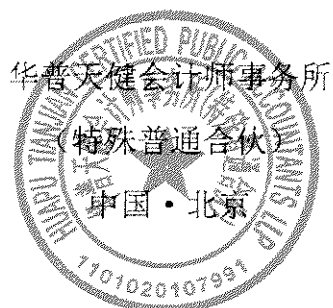
三、内部控制的固有局限性

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。

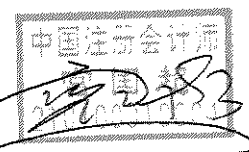


四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，凌钢公司于 2017 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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2018 年 4 月 19 日