

内部控制审计报告

凌源钢铁股份有限公司

容诚审字[2020]110Z0266 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



内部控制审计报告

容诚审字[2020]110Z0266号

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“凌钢股份公司”)2019年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、凌钢股份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股份公司董事会的责任。

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

容诚会计师事务所(特)
骑缝章

请扫描报告首页二维码核对备案信息。

我们认为，凌钢股份公司于 2019 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。

（以下无正文，为凌源钢铁股份有限公司容诚审字[2020]110Z0266 号报告之签字盖章页。）



中国注册会计师：  

中国注册会计师：  

中国注册会计师：  

2020 年 4 月 28 日

普通合伙)
(2)

请扫描报告首页二维码核对备案信息。