

山东钢铁股份有限公司

内部控制审计报告

瑞华专审字[2019]37100002号

目 录

1、内部控制审计报告.....1

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 内部控制审计报告
报告文号： 瑞华专审字【2019】37100002号
客户名称： 山东钢铁股份有限公司
报告时间： 2019-03-27
签字注册会计师： 李荣坤（CPA：370100010068）
郑学刚（CPA：110004130103）



011092019032706099819

报告文号：瑞华专审字【2019】37100002号

事务所名称： 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 010-88095588
传真： 010-88091190
通讯地址： 北京市东城区永定门西滨河路中海地
产广场西塔9层
电子邮件： bangongshi@rhcnepa.com

防伪查询网址：<http://sdcpaepvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层

Postal Address: 9/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen

Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100077

电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

内部控制审计报告

瑞华专审字【2019】37100002 号

山东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，我们审计了山东钢铁股份有限公司（以下简称“山东钢铁公司”）2018 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、山东钢铁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，并评价其有效性是山东钢铁公司董事会的责任。

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，山东钢铁股份有限公司于 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。



中国注册会计师: 
李荣坤

中国注册会计师: 
郑学刚

2019年3月27日