

湖南华菱钢铁股份有限公司

内部控制审计报告

天职业字[2020]12085 号

---

目 录

内部控制审计报告——1

## 内部控制审计报告



天职业字[2020]12085 号

湖南华菱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，我们审计了湖南华菱钢铁股份有限公司（以下简称“华菱钢铁”）2019 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

### 一、企业对内部控制的责任

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，并评价其有效性是华菱钢铁董事会的责任。

### 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。

按照中国证券监督管理委员会发布《上市公司实施企业内部控制规范体系监管问题解答》（2011 年第 1 期，总第 1 期）的相关豁免规定，华菱钢铁可豁免对 2019 年度被并购企业阳春新钢铁有限责任公司、湖南华菱节能发电有限公司财务报告内部控制有效性进行评价，同样地，按照《企业内部控制审计指引实施意见》的相关指引，我们对华菱钢铁财务报告内部控制执行审计工作时，也未将上述被并购企业的内部控制包括在财务报告内部控制审计范围内。

### 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的风险。

#### 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，华菱钢铁于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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：





# 营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码  
911101085923425568



扫描二维码  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多信息  
备案、许可、监  
管信息

名称 天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

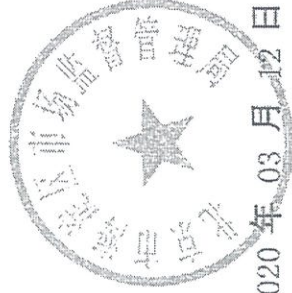
执行事务合伙人 邱靖之

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、变更注册资本的审计并出具审计报告、验资报告；税务咨询、税务服务；企业管理咨询、技术开  
发、技术咨询、技术服务；软件开发、技术服务；数据处理、数据  
中心、云计算、大数据、云计算中心、云计算中心、云计算中心  
（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5  
区域



登记机关

2020年03月12日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>  
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

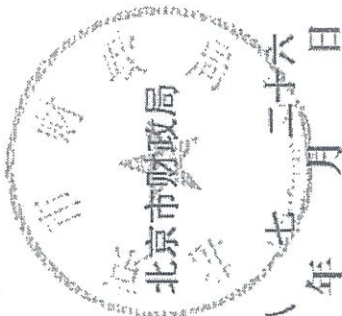
国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0000175

## 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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

## 会计师事务所

# 执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营场所:

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

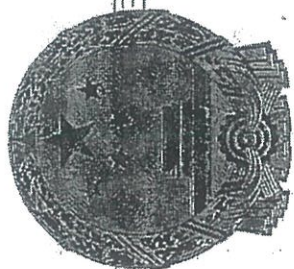
执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



证书序号：000406

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邱靖之

证书号：08

发证时间：二〇一〇年五月

证书有效期至：二〇二〇年五月

二十六日





# 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)文件

天职授[2020]1号—067

---

## 授权委托书

### 授权人

姓名：邱靖之先生

职务：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）执行事务合伙人

### 授权代表

姓名：傅成钢先生

职务：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人

根据公司《天职国际一体化管理制度》、《客户管理制度》、《合同管理办法》、《天职国际业务规范体系》、《关于加强公司业务约定书管理的通知》的规定以及《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》的规定，授权人邱靖之先生，现委托傅成钢先生为授权代表，按照国家法律法规以及公司各项规章制度的规定，按照本委托书规定的授权范围及期间代表公司行使相关权利。

**授权签署范围:**


1. 担任天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)的项目负责合伙人时, 负责签订该项目的合同;
  2. 担任对审计项目负最终复核责任合伙人或负责审计项目的注册会计师时, 负责对该项目出具的业务报告上签名盖章;
  3. 担任天职国际分支机构项目负责合伙人时, 可以代表公司行使代收服务费的权利(包括并不限于以分所名义收取服务费);
- 本授权无转委托权, 且本授权不影响本人其他形式被授权权利。

**授权期间:** 2020年1月1日至2020年12月31日

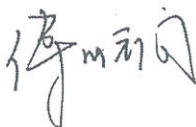
特此委托。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)(盖章)

执行事务合伙人:



授权代表人:



日期: 2020年1月1日



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.



年 月 日  
年 月 日

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.



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

同意调入  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transferred Institute of CPAs  
年 月 日  
年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred from  
根据广东省财政厅粤财办[2011]11号文  
天职国际会计师事务所有限公司  
分所改制为天职国际会计师事务所(普通合伙)  
通合(水)广州分所  
转入协会盖章  
年 月 日  
年 月 日

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transferred Institute of CPAs  
年 月 日  
年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred from  
天职国际会计师事务所  
(特殊普通合伙)湖南分所  
转入协会盖章  
年 月 日  
年 月 日



姓名 傅成斌  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1973-09-12  
Date of birth  
工作单位 天职国际会计师事务所有限  
公司广州分所  
Working unit  
身份证号码 320105197309121438  
Identity card No.

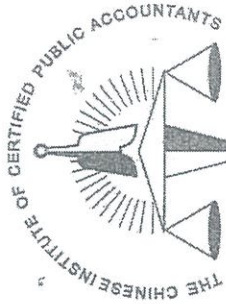
证书编号: 430300020005  
No. of Certificate  
批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 1998 年 05 月 01 日  
Date of issuance  
2012年4月30日续发

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.



43



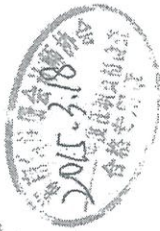
中国注册会计师协会

姓名 Full name 王井国 男  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1988-10-12  
 工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 湖南分所  
 身份证号码 Identity card No. 43102419881012213X



年度检验合格

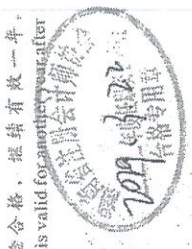
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101504354  
 No. of Certificates  
 批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2014 年 07 月 25 日  
 Date of Issuance

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.



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.

年 月 日

7

6