

东北电气发展股份有限公司 内部控制审计报告

众环审字[2020] 170019号

目 录

1、内部控制审计报告

内部控制审计报告

众环审字[2020] 170019 号

东北电气发展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,我们审计了东北电气发展股份有限公司(以下简称“东北电气”)2019年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、东北电气对内部控制的责任

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,并评价其有效性是东北电气董事会的责任。

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,东北电气于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。

五、强调事项

我们提醒内部控制审计报告使用者关注非财务报告内部控制重大缺陷:公司2019年度存在关联股权收购合作意向书未及时进行信息披露。

我们关注到公司管理层已经识别出上述缺陷,并采取了适当的整改措施,且已如实反映在企业内部控制评价报告中。

上述内容不影响已对财务报告内部控制有效性发表的审计意见。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)：



李慧

中国注册会计师：



吴丽瑜

中国·武汉

二〇二〇年四月二十九日