

沈阳化工股份有限公司

2021 年度内部控制审计报告

## **内部控制审计报告**

毕马威华振审字第 2203445 号

沈阳化工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，我们审计了沈阳化工股份有限公司(以下简称“沈化股份公司”)2021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，并评价其有效性是沈化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。

请扫描报告首页二维码核对备案信息

## **内部控制审计报告 (续)**

毕马威华振审字第 2203445 号

### **四、财务报告内部控制审计意见**

我们认为，沈化股份公司于 2021 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。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙) 中国注册会计师

王婷

中国北京 付强

2022 年 3 月 29 日