

# 潍坊亚星化学股份有限公司

## 内部控制审计报告

瑞华专审字【2019】95010002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： 2018年度内控审计报告  
报告文号： 瑞华专审字【2019】95010002号  
客户名称： 潍坊亚星化学股份有限公司  
报告时间： 2019-04-28  
签字注册会计师： 王夕贤 （CPA： 370600010001）  
李满 （CPA： 110101300916）



011092019042906131051  
报告文号：瑞华专审字【2019】95010002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@rhcnpcpa.com

---

防伪查询网址：<http://sdcpcpvfw.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】95010002 号

潍坊亚星化学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，我们审计了潍坊亚星化学股份有限公司（以下简称“亚星化学公司”）2018 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

### 一、亚星化学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 ABC 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，潍坊亚星化学股份有限公司于 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:   
王夕贤



中国注册会计师:   
李满



2019年04月28日