
湖南天雁机械股份有限公司

内部控制审计报告

大信审字[2015]第 14-00008 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



立信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants LLP

电话 Telephone: +86 (10) 82330558

北京市海淀区知春路1号

15/F, Xueyuan International Tower 1

传真 Fax:

+86 (10) 82327668

学院国际大厦15层

Zhichun Road, Maidian Dis

网址 Internet:

www.daxincpa.com.cn

邮编 100083

Beijing, China, 100083

内部控制审计报告

大信审字[2015]第 14-00008 号

湖南天雁机械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,我们审计了湖南天雁机械股份有限公司(以下简称湖南天雁公司)2014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,并评价其有效性是企业董事会的责任。

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,湖南天雁公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保



立信会计师事务所

WUYIGE Certified Public Accountants LLP

电话 Telephone: +86 (10) 82336555

北京市海淀区知春路1号

15/F, Xueyuan International Tower 1

传真 Fax: +86 (10) 82327668

学院国际大厦 15层

Zhichun Road, Haidian Dis

网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

邮编 100083

Beijing, China, 100083

持了有效的财务报告内部控制。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一五年四月二十二日