

## 内部控制审计报告

天健审〔2016〕3-412号

四川宏达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，我们审计了四川宏达股份有限公司（以下简称宏达股份公司）2015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》以及《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，并评价其有效性是宏达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。



### 四、财务报告内部控制审计意见

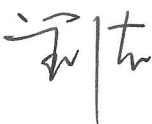
我们认为，宏达股份公司于 2015 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

### 五、强调事项

我们提醒内部控制审计报告使用者关注，宏达股份公司 2015 年将对四川信托有限公司的长期股权投资由成本法改按权益法核算，并作为会计差错更正进行追溯调整。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。



中国注册会计师： 

中国注册会计师： 

二〇一六年四月二十七日