

云南铝业股份有限公司

内部控制审计报告  
2022 年度



## 内部控制审计报告

普华永道中天特审字(2023)第 0878 号  
(第一页, 共二页)

云南铝业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,我们审计了云南铝业股份有限公司(以下简称“云铝股份”)2022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,并评价其有效性是云铝股份董事会的责任。

### 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。



普华永道中天特审字(2023)第 0878 号  
(第二页, 共二页)

四、 财务报告内部控制审计意见

我们认为, 云铝股份于 2022 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。

普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市  
2023 年 3 月 21 日



注册会计师



李 燕 玉

注册会计师



张 雪