

**白银有色集团股份有限公司**  
**内部控制审计报告**



**北京澄宇会计师事务所(特殊普通合伙)**

BEIJING CHENGYU CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 16 号聚杰金融大厦 12 楼

邮编：100073

电话：(010) 63357658

传真：(010) 63357658

## 目 录

---

一、审计报告

二、审计报告附件

北京澄宇会计师事务所企业营业执照及资格证书复印件

注册会计师执业证书复印件



# 北京澄宇会计师事务所（特殊普通合伙）

BEIJING CHENGYU CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路16号聚杰金融大厦12楼  
12/F, JUJIE FINANCIAL BUILDING, 16 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China  
电话（tel）：010-63357658 传真（fax）：010-63357658

## 内部控制审计报告

澄宇审字（2025）第 0130 号

白银有色集团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，我们审计了白银有色集团股份有限公司（以下简称“白银有色”）2024 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，并评价其有效性是白银有色董事会的责任。

### 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，白银有色于 2024 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：（一）因员工串通舞弊，导致铜产品数量短缺。该事项涉嫌盗窃，监察机关已对涉案人员采取留置措施，查封、扣押、冻结了相关资产，相关损失已计入报告期营业外支出中。（二）为了进一步提高企业信息化管理水平，实现各环节信息的实时沟通，避免上述事情再次发生，白银有色 2024 年上线了 SAP 信息系统，但截

止审计报告出具日公司尚未开展信息系统的验收测试工作。

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：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二五年四月二十八日



# 营业执照

(副本)(4-1)

统一社会信用代码

91110304MA020EEQ99



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。



名称 北京澄源会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
执行事务合伙人 吴朝晖

出资额 520 万元

成立日期 2021 年 02 月 18 日

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；企业管理；社会经济咨询服务；信息技术咨询服务；财务咨询；咨询策划服务；会议及展览服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

主要经营场所

北京市石景山区八大处路 49 号院 4 号楼  
3 层 367



登记机关

2025 年 01 月 06 日



会计师事务所

执业证书

名称：北京澄宇会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：吴朝晖

主任会计师：

经营场所：北京市石景山区八大处路49号院4号楼3层367

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000169

批准执业文号：京财会许可[2021]0151号

批准执业日期：2021年8月13日



说明

证书序号:0020230

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



2024年4月1日

中华人民共和国财政部制

姓名: 谢维  
Full name: 谢维  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1963-10-30  
Date of birth: 1963-10-30  
工作单位: 中磊会计师事务所有限责任公司  
Working unit: 中磊会计师事务所有限责任公司  
身份证号: 110110631030055  
Identity card No: 110110631030055




名字: 谢维  
日期: 2021 年

证书编号:  
No. of Certificate

110000270475

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

一九九五 年 七月 廿七

## 注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021 年 12 月 26 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021 年 12 月 26 日

## 注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

## NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

|                                                                                   |                    |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|
|  | 姓 名                | 蔡军               |
|                                                                                   | Full name          |                  |
|                                                                                   | 性 别                | 男                |
|                                                                                   | Sex                |                  |
|                                                                                   | 出 生 日 期            | 1967-09-01       |
|                                                                                   | Date of birth      |                  |
|                                                                                   | 工 作 单 位            | 永拓会计师事务所（特殊普通合伙） |
| Working unit                                                                      |                    |                  |
| 身 份 证 号 码                                                                         | 130324196709010614 |                  |
| Identity card No.                                                                 |                    |                  |

|                                                                                                                                                         |  |                                                                                                                                                                                                                                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 证书编号:<br>No. of Certificate<br>110000105054<br>批准注册协会: 北京注册会计师协会<br>Authorized Institute of CPAs<br>发证日期: 2016 年 09 月 13 日<br>Date of Issuance /y /m /d |  | 年度检验登记<br>Annual Renewal Registration<br><br>本证书经检验合格, 继续有效一年。<br>This certificate is valid for another year after this renewal.<br><br><br>年检二维码 (3).png |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                                                                                     |                                                                                                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 注册会计师工作单位变更事项登记<br>Registration of the Change of Working Unit by a CPA              |                                                                                                        |
| 同意调出<br>Agree the holder to be transferred from                                     |                     |
|  | 转出协会盖章<br>Stamp of the transfer-out Institute of CPAs<br>2023-12月12日<br>/y /m /d                       |
| 同意调入<br>Agree the holder to be transferred to                                       | 事务所<br>CPAs<br><br> |
|                                                                                     | 转入协会盖章<br>Stamp of the transfer-in Institute of CPAs<br>2023-12月12日<br>/y /m /d                        |