

盛达金属资源股份有限公司

内部控制审计报告

大华内字[2025]0011000045 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

盛达金属资源股份有限公司

内部控制审计报告

(截止 2024 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 内部控制审计报告	1-2

内部控制审计报告

大华内字[2025]0011000045号

盛达金属资源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，我们审计了盛达金属资源股份有限公司（以下简称盛达资源）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，盛达资源于 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，盛达资源 2024 年度存在被控股股东及其附属企业非经营性资金拆借的情况。前述资金已于 2024 年 12 月 31 日前全部收回，并已收到相应资金利息。上述关联方非经营性资金拆借的情况说明盛达资源存在内部控制缺陷。截止本报告日，盛达资源已对上述问题进行了自查，并对相关内部控制缺陷进行了整改。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

陈伟

中国·北京

中国注册会计师：

蒋孟彬

二〇二五年四月二十八日



营业执照

(副本)(7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



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 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 梁春

出资额 1500 万元

成立日期 2012 年 02 月 09 日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼
1101

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；无（市场主体依法自主选择经营范围，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，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。）

此件无效
告专用，复印无效。

登记机关



2024 年 12 月 02 日



会计师事务所

执业证书

名称： 大华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 梁春

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：

执业证书编号: 11010148

批准执业文号:京财会许可可

批准执业日期: 2011年11月03日

此件仅用于业务报
告专用，复印无效。

说明

证书序号: 0000093

- 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》。

发证机关:



二〇一七年十月十七日

中华人民共和国财政部制



姓名: 陈伟
Full name: 陈伟
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1982-11-01
Date of birth: 1982-11-01
工作单位: 北京兴华会计师事务所有限责任公司
Working unit: 北京兴华会计师事务所有限责任公司
身份证号码: 341224198211010012
Identity card No.: 341224198211010012

证书编号: 110000102676
No. of Certificate: 110000102676
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
发证日期: 2009年12月16日
Date of Issuance: 2009年12月16日



2015-04-01

年度材料
Annual Rec
This certificate is valid for one year after this renewal.



2014.4.8

2012年2月15日

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
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年12月15日
2014.12.15
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年12月15日
2014.12.15

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
同意调入
Agree the holder to be transferred to
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月15日
2012.12.15
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月15日
2012.12.15



陈伟的年度二缴费.png

2012年12月15日



2017-03-31



姓名: 陈伟
证书编号: 110000102676

2018-05-11



中国注册会计师协会

姓名 蒋孟彬
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1982-09-11
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所 (特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 131022198209110337
Identity card No.



证书编号: 110101480431
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2018 年 05 月 18 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 蒋孟彬
证书编号: 110101480431

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



蒋孟彬的年检二维码.png

年 月 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d