

甘肃上峰水泥股份有限公司
二〇二五年度
内部控制审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

内部控制审计报告

致同审字（2026）第 110A016027 号

甘肃上峰水泥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，我们审计了甘肃上峰水泥股份有限公司（以下简称上峰水泥）2025 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，并评价其有效性是上峰水泥董事会的责任。

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，上峰水泥于 2025 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。



中国注册会计师
潘帅



10000055211

中国注册会计师
张文军



110101560883

中国·北京

二〇二六年 四月二十五日

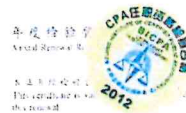


注册编号: 10000052112
 执业证书编号: 10000052112
 注册日期: 1999年9月28日



姓名: 潘静
 性别: 女
 出生日期: 1974年3月13日
 工作单位: 岳华(集团)会计师事务所
 身份证号: 230103740313064

1999年9月28日



2014年12月25日

2010年12月25日

2012年12月25日

2011年12月25日

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

转出单位
 岳华
 转出日期
 2007年12月25日

转入单位
 中瑞岳华
 转入日期
 2007年12月25日

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

转出单位
 中瑞岳华
 转出日期
 2011年12月25日

转入单位
 中瑞岳华(特殊普通合伙)
 转入日期
 2011年12月25日

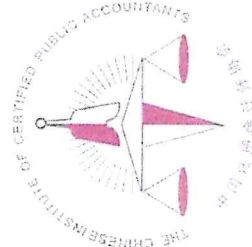
注册会计师工作单位变更事项登记
 Register of the Change of Working Unit by a CPA

转出单位
 中瑞岳华(特殊普通合伙)
 转出日期
 2013年9月26日

转入单位
 岳华
 转入日期
 2013年9月26日

注意事项
 1. 转出单位(转出)注册会计师于2007年12月25日
 2. 转入单位(转入)注册会计师于2007年12月25日
 3. 转出单位(转出)注册会计师于2011年12月25日
 4. 转入单位(转入)注册会计师于2011年12月25日

NOTES
 1. When changing the CPA will show the client the certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or otherwise shall be allowed.
 3. The CPA will show are certificate in the company. Institute of CPAs when the CPA stops employing (retires) business.
 4. In case of loss, the CPA will report to the competent Institute of CPAs immediately, and also through the procedure of issuing other public, to ensure the safety of the certificate.



姓名 张文军
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1992-04-17
 Date of birth
 工作单位 信致同会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 10111199204173829
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registrati

本证书经检验合格。
 This certificate is valid for another year since
 this renewal.



张文军



姓名: 张文军
 证书编号: 110101560883

证书编号:
 No. of Certificate 110101560883

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 2020 年 04 月 20 日

年 月 日
 y m d



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

说明

- 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》。

会计师事务所

执业证书



名称：致得会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠军

主任会计师：

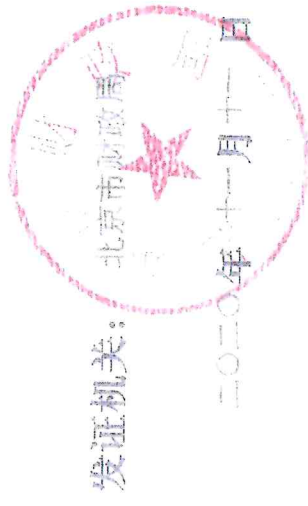
经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日



发证机关：北京市财政局

二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

(副本)(20-1)

统一社会信用代码

9111010592343655N



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 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李惠琦

出资额 5235万元

成立日期 2011年12月22日

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

经营范围 审计企业会计报表，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、法规规定的其它业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；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。)



登记机关

2025年12月08日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制