



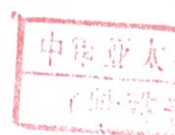
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）  
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

# 审计报告

## AUDIT REPORT

河钢资源股份有限公司  
内部控制审计报告

中国·北京  
BEIJING CHINA



# 目 录

1、内部控制审计报告

1-2

# 内部控制审计报告

中审亚太审字(2026)006501号

河钢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，我们审计了河钢资源股份有限公司（以下简称“河钢资源公司”）2025年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

## 一、河钢资源公司对内部控制的责任

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，并评价其有效性是河钢资源公司董事会的责任。

## 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，河钢资源公司于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。



(此页无正文,为中审亚太审字(2026)006501号《河钢资源股份有限公司内部控制审计报告》之签章页)

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师:莘延成(项目合伙人)  
(盖章) (签名并盖章)



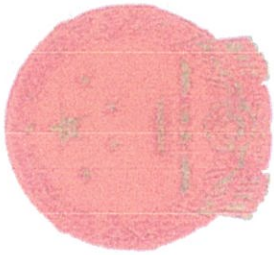
中国注册会计师:刘筠  
(签名并盖章)



中国·北京

二〇二六年四月二十七日





会计师事务所

# 执业证书



名称：中审亚太会计师事务所  
 首席合伙人：王增明  
 主任会计师：  
 经营场所：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206  
 组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：11010170  
 批准执业文号：京财会许可[2012]0084号  
 批准执业日期：2012年09月28日

证书序号：0014490

## 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》。

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



姓名 奇廷成  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1976年8月20日  
Date of birth  
工作单位 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号 13070319760820211X  
Identity card No.



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.

证书编号：110001880028  
No. of Certificate

批准注册协会：天津市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2008年1月15日  
Date of Issuance

年 月 日  
Year Month Day



姓名 Full name 刘筠  
性 Sex 女  
出生日期 Date of birth 1990年8月31日  
工作单位 Working unit 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所  
身份证号 ID card No. 120101199008313029



### 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.

证书编号：110101700226  
No. of Certificate

批准注册协会：天津市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2023年11月1日  
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
/y /m /d

