

# 目 录

一、内部控制审计报告.....	第 1—2 页
二、附件.....	第 3—6 页
（一）本所营业执照复印件.....	第 3 页
（二）本所执业证书复印件.....	第 4 页
（三）签字注册会计师证书复印件.....	第 5—6 页

# 内部控制审计报告

天健审〔2026〕10429号

铜陵有色金属集团铜冠矿山建设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，我们审计了铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司（以下简称铜冠矿建公司）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》以及《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，并评价其有效性是铜冠矿建公司董事会的责任。

## 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，铜冠矿建公司于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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二六年四月二十七日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家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

本复印件仅供铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司天健审(2026)10429号报告后附之用,证明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营,他用无效且不得擅自外传。



本复印件仅供铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司天健审〔2026〕10429号报告后附之用, 证明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有合法执业资质, 他用无效且不得擅自外传。

34



本复印件仅供铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司天健审(2026)10429号报告后附之用,证明宋鑫是中国注册会计师,他用无效且不得擅自外传。



姓名 宋鑫  
Full name 宋鑫  
性别 男  
Sex 男  
出生日期 1981-09-04  
Date of birth 1981-09-04  
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号码 371083198109043015  
Identity card No. 371083198109043015



证书编号: 330000012122  
No. of Certificate 330000012122  
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会  
发证日期: 2008 年 12 月 27 日  
Date of Issuance 2008 /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.



年 月 日  
/y /m /d



本复印件仅供铜陵有色金属集团铜冠矿山建设股份有限公司天健审（2026）10429号报告后附之用，证明龚文昌是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。

姓名	龚文昌
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1986-07-12
Date of birth	
工作单位	天健会计师事务所
Working unit	(特殊普通合伙)
身份证号码	362321198607122118
Identity Card No.	



证书编号:	330000012334
No. of Certificate	
批准注册协会:	浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs	
发证日期:	二零二一年三月二十八日
Date of issuance	

年	月	日
/y	/m	/d