

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项 审计说明.....	第 1—2 页
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....	第 3 页
三、附件.....	第 4—7 页
（一）本所营业执照复印件.....	第 4 页
（二）本所执业证书复印件.....	第 5 页
（三）签字注册会计师证书复印件.....	第 6—7 页

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2026〕10431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：

我们接受委托，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年度财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的铜冠矿建公司管理层编制的2025年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称汇总表）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供铜冠矿建公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为铜冠矿建公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解铜冠矿建公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

铜冠矿建公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26号）和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第53号——北京证券交易所上市公司年度报告》（证监会公告〔2025〕5号）的规定编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重

大遗漏。

三、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铜冠矿建公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，铜冠矿建公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26 号）和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 53 号——北京证券交易所上市公司年度报告》（证监会公告〔2025〕5 号）的规定，如实反映了铜冠矿建公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

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



统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

营业执照

(副本)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 壹亿玖仟柒佰叁拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年07月18日

执行事务合伙人 钟建国

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围 许可项目：注册会计师业务(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，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训)(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)。

登记机关



2026年02月12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)10431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。

 会计师事务所 执业证书		证书序号: 0019886
名称: 首席合伙人: 主任会计师: 经营场所: 组织形式: 执业证书编号: 批准执业文号: 批准执业日期:	天健会计师事务所(特殊普通合伙) 钟建国 钟建国 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号 特殊普通合伙 33000001 浙财会〔2011〕25号 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制	说明 <ol style="list-style-type: none"> 《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。 《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。 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。 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:  2024年12月20日 中华人民共和国财政部制

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〕10431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。



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）10431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 _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1981-09-04
 Date of birth _____
 工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
 Working unit _____
 身份证号码 371083198109043015
 Identity card No. _____



证书编号: 330000012122
 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: 2008 年 12 月 27 日
 Date of Issuance /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



617



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.	_____

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)10431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。



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:	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 /y 月 /m 日 /d