

**白银有色集团股份有限公司
内部控制审计报告**

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

内部控制审计报告

永证专字（2023）第 310252 号

白银有色集团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，我们审计了白银有色集团股份有限公司（以下简称“白银有色”）2022 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，并评价其有效性是白银有色董事会的责任。

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，白银有色于 2022 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有效的财务报告内部控制。

(本页无正文，系白银有色集团股份有限公司内部控制审计报告之签章页)



中国·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二三年四月二十七日





统一社会信用代码

91110105085458861W

营业执照



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
更多优质服务。

名称 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕江

出资额 1500万元

成立日期 2013年12月20日

主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、
告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，
查；基本建设年度财务决算审计，代理记账，会计咨
询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的经营管
理业务。（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

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
1101052164287



登记机关

2023年02月22日



会计师事务所 执业证书

名称：永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吕江

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区关东店北街一号（国安大厦13层）

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000102

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0088号

批准执业日期：2013年12月16日

证书序号：0011966

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。

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》。



中华人民共和国财政部制

仅供出具报告使用

姓名 张年军
 Full name 张年军
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1974-01-21
 Date of birth 1974-01-21
 工作单位 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 Working unit 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 身份证号码 422201740121111
 Identity card No. 422201740121111



证书编号 420401904365
 No. of Certificate 420401904365

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期: 2001 年 03 月 16 日
 Date of Issuance 2001 /y 03 /m 16 /d

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020 年 1 月 8 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020 年 1 月 8 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.

张年军 (420401904365)

2021年已通过

湖北省注册会计师协会
 CPA
 专用章

日
 /d

姓名 李志华
 Full name 李志华
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1983-10-13
 Date of birth 1983-10-13
 工作单位 北京永拓会计师事务所(特殊普通
 Working unit 通合伙)湖北分所
 身份证号码 421022198310133452
 Identity card No. 421022198310133452



证书编号: 110001024786
 No. of Certificate 110001024786

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期: 2016 年 12 月 09 日
 Date of Issuance 2016 /y /m /d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效
 This certificate is valid for another year at the time of this renewal.

李志华 (110001024786)

2021年已通过



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
 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2020 年 1 月 8 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2020 年 1 月 8 日
 /y /m /d