

广西华锡有色金属股份有限公司
二〇二三年度
内部控制审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）



您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：京24G9R9S1VE



内部控制审计报告

致同审字（2024）第 450A014027 号

广西华锡有色金属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，我们审计了广西华锡有色金属股份有限公司（以下简称华锡有色公司）2023 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，并评价其有效性是华锡有色公司董事会的责任。

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，华锡有色公司于 2023 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。

五、强调事项

我们提醒内部控制审计报告使用者关注，2023 年 1 月，华锡有色公司向广西华锡集团股份有限公司发行 A 股普通股 357,231,798 股取得广西华锡矿业有限公司（以下简称华锡矿业公司）100%的股权，并于 2023 年 1 月末将华锡矿业公司纳入合并报表范围。由于华锡矿业公司纳入合并范围的时间不足一年，本年度内部控制审计范围不包括华锡矿业公司。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二四年四月二十三日





此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

统一社会信用代码

91110105592343655N

(副本) (20-1)



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

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、法规规定的其他业务。
(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。)

出资额 5340 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

登记机关

2024 年 03 月 08 日



<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
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



会计师事务所 执业证书

名称: 惠琦会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 惠琦
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

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

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



姓名 岑敬
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1969-05-
 Date of birth
 工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普
 Working unit
 通合分所
 身份证号码 450114196905
 Identity card No.



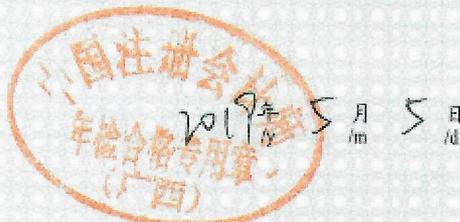
证书编号: 450100150478
 No. of Certificate
 批准注册协会: 广西壮族自治区注册会
 Authorized Institute of CPAs 计师协会
 发证日期: 始发 1998 09 03 日
 Date of Issuance 换发 2016 04 27 日

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.



岑敬的年检二维码



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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师 事务所
 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019年 12月 30日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

致同会计师 事务所
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2019年 12月 30日
 /y /m /d



姓名 袁朝兴
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期
 Date of birth
 工作单位
 Working Unit
 身份证号
 Identity card No.



证书编号: 110101300919
 No. of Certificate
 批准注册协会: 广西壮族自治区注册会
 Authorized Institute of CPAs 计师协会
 发证日期: 年 月 日
 Date of Issuance 2016 09 17^日

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.



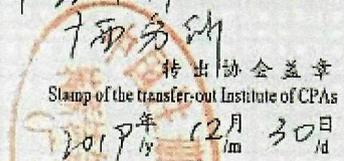
袁朝兴的年检二维码



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

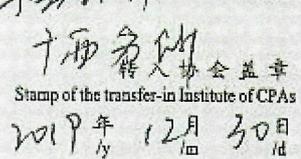
同意调出
 Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师 事务所
 CPAs



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

致同会计师 事务所
 CPAs



此件仅供业务报告使用，复印无效。