

五矿资本股份有限公司  
内部控制审计报告  
天职业字[2024]27926号

---

目 录

内部控制审计报告	1
----------	---



五矿资本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，我们审计了五矿资本股份有限公司（以下简称“五矿资本”）2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

### 一、管理层对内部控制的责任

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，并评价其有效性是五矿资本董事会的责任。

### 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，存在错误或舞弊导致的错报未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序的遵循程度，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

### 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，五矿资本于 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。



[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：

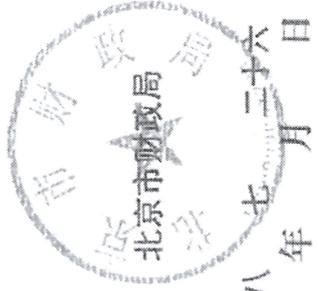




证书序号: 0000175

### 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:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(I)

名称: 邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



姓名: 迟文洲  
 Full name: 迟文洲  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1979-12-09  
 Date of birth: 1979-12-09  
 工作单位: 山东润德有限责任会计师事务所  
 Working unit: 山东润德有限责任会计师事务所  
 身份证号码: 370683197912096017  
 Identity card No.: 370683197912096017

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册号: 370200310031  
 No. of Certificate: 370200310031

执业注册会计师: 山东润德有限责任会计师事务所  
 Authorized Institute of CPAs: 山东润德有限责任会计师事务所  
 发证日期: 2005年8月8日  
 Date of Issuance: 2005年8月8日

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:  
 青东润德会计师事务所  
 QINGDONG RUNDI ACCOUNTANTS  
 2007年7月10日  
 2007年7月10日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to:  
 天德会计师事务所  
 TIANDE ACCOUNTANTS  
 2007年7月10日  
 2007年7月10日

天德会计师事务所(特殊普通合伙)  
 TIANDE ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)  
 原件核对一致 (1)

注意事项  
 Notes

1. 注册会计师执行业务, 必须利用何来委托合同, 不得转借。
2. 本证书只限本人使用, 不得转让、涂改。
3. 注册会计师停止执业决定生效后, 应当立即向发证机关报告, 并在十日内主动将注册会计师执业证书交回发证机关, 逾期不交者, 视为无效。
4. 在公告期间, 注册会计师不得承接任何业务。

When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.  
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.  
 3. The CPA shall return the certificate to the competent authority of CPAs when the CPA stops conducting statutory business. The CPA shall report to the competent authority of CPAs immediately and go through the procedure of release after making an announcement of loss on the newspaper.

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:  
 青东润德会计师事务所  
 QINGDONG RUNDI ACCOUNTANTS  
 2007年7月10日  
 2007年7月10日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to:  
 天德会计师事务所  
 TIANDE ACCOUNTANTS  
 2007年7月10日  
 2007年7月10日

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:  
 天德会计师事务所  
 TIANDE ACCOUNTANTS  
 2011年5月  
 2011年5月

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to:  
 天德会计师事务所  
 TIANDE ACCOUNTANTS  
 2011年5月  
 2011年5月



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书自检验合格之日起, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

注册日期: 2005年8月8日  
 Date of Issuance: 2005年8月8日



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书自检验合格之日起, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

注册日期: 2005年8月8日  
 Date of Issuance: 2005年8月8日



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书自检验合格之日起, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册号: 370200310031  
 No. of Certificate: 370200310031

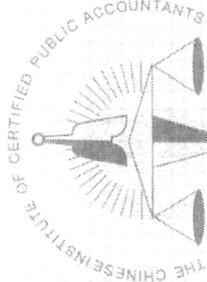
执业注册会计师: 山东润德有限责任会计师事务所  
 Authorized Institute of CPAs: 山东润德有限责任会计师事务所  
 发证日期: 2005年8月8日  
 Date of Issuance: 2005年8月8日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

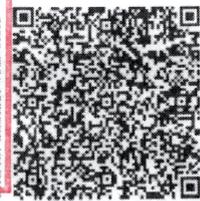
证书编号:  
No. of Certificate  
110101500658  
批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs  
北京注册会计师协会  
Date of Issuance  
2020 07 15

年 月 日  
Year Month Day



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:  
No. of Certificate  
110101500658  
批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs  
北京注册会计师协会  
Date of Issuance  
2020 07 15

年 月 日  
Year Month Day



姓名: 张蕊  
Full name: Zhang Rui  
性别: 女  
Sex: Female  
出生日期: 1994-04-13  
Date of birth: 1994-04-13  
工作单位: 天职国际会计师事务所(特  
Working unit: Tianzhi International Accounting Firm (Special  
身份证号码: 京普通合伙)  
Identity card No.: 30582199101134027

天职国际会计师事务所(特  
普通合伙)  
与原件核对一致  
(1)