

中稀有金属股份有限公司

内部控制审计报告

大华内字[2026]0011000054号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

中稀有金属股份有限公司

内部控制审计报告

(截止 2025 年 12 月 31 日)

目 录

页 次

一、 内部控制审计报告

1-2

内部控制审计报告

大华内字[2026]0011000054号

中稀有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，我们审计了中稀有金属股份有限公司（以下简称中稀有色）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》、《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，并评价其有效性是企业董事会的责任。

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，中稀有有色于 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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

高世茂

中国·北京

中国注册会计师：_____

刘勇

二〇二六年三月十八日



营业执照

统一社会信用代码

91110108590676050Q

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。



(副本)(7-1)

名称 大华会计师事务所(普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 经营范围 杨晨辉

出资额 1360万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101



此件仅用于业务报
告专用，复印无效。

登记机关



2026年01月08日



会计师事务所 执业证书



名称：大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：杨晨辉
主任会计师：
经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：110101101060083

批准执业文号：京财行字[2011]101号

批准执业日期：2011年11月3日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书序号：0022858

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

2025年11月3日

中华人民共和国财政部制





姓名 Full name 高世茂
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1974-07-05
 工作单位 Working unit 天健正信会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 142431740705601

姓名: 高世茂
 证书编号: 140102270003
 有效期至: 2016-03-21
 This certificate is valid for this renewal.

证书编号: 140102270003
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 发证日期: 2007年12月19日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



2014年10月8日

2013年4月16日



2013年4月16日



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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 天健正信
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2013年12月2日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 大华会计师事务所
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年12月2日

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 大华会计师事务所有限公司
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2012年12月24日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 大华会计师事务所
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012年12月24日



姓名 刘勇
Full name 刘勇
性别 男
Sex 男
出生日期 1977-09-20
Date of birth 1977-09-20
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 430481197709200598
Identity card No. 430481197709200598



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: 110101481054
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022年 03月 21日
Date of Issuance

年 月 日
/ /