

广东松发陶瓷股份有限公司
内部控制审计报告

司农审字[2024]23007760022 号

目 录

报告正文.....1-2

内部控制审计报告

司农审字[2024]23007760022 号

广东松发陶瓷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，我们审计了广东松发陶瓷股份有限公司（以下简称“松发股份”）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，并评价其有效性是松发股份董事会的责任。

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，松发股份于 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，为松发股份司农审字[2024]23007760022 号内部控制审计报告之签字盖章页。)



中国注册会计师：何国铨



中国注册会计师：徐如杰



中国 广州

二〇二四年四月九日



编号: S1052020060684G(1-1)

统一社会信用代码

91440101MA9W0YP8X3

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 广东司农会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吉争雄(特殊普通合伙)

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录国家企业信用信息公示系统
查询,网址: <http://www.gsxt.gov.cn/>。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。)

出资额 壹仟贰佰壹拾陆万壹仟元(人民币)

成立日期 2020年11月25日

主要经营场所 广州市南沙区南沙街兴沙路6号704房-2



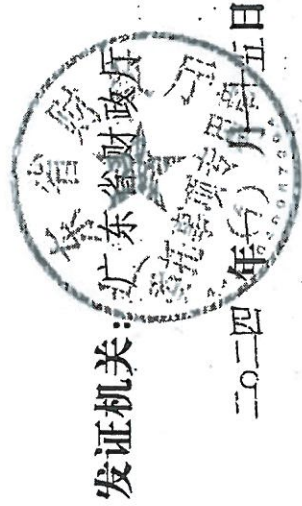
登记机关

2023年12月26日

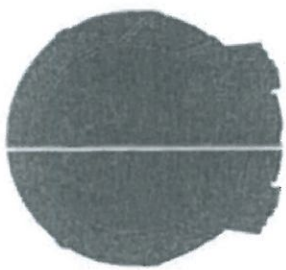
证书序号: 0005203

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 广东司农会计师事务所 (特殊普通合伙)
 首席合伙人: 吉争雄
 主任会计师: (特殊普通合伙)

经营场所: 广州市南沙区南沙街兴沙路6号704

房-2

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 44010293

批准执业文号: 粤财穗函〔2020〕27号

批准执业日期: 2020年12月9日

姓名: 何国铨
 Full name: He Guoquan
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1976-03-23
 Date of birth: 1976-03-23
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所
 Working unit: Guangdong Zhengzhong Zhongjiang CPAs
 (特殊普通合伙)
 身份证号码: 441521197603230010
 Identity card No.: 441521197603230010



证书编号: 440100010038
 No. of Certificate: 440100010038

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Guangdong Institute of CPAs

发证日期: 1999年06月02日
 Date of Issuance: 1999 / 6 / 02

2021年6月换发

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.

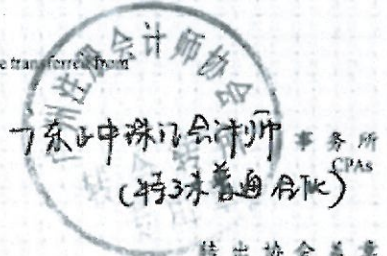


何国铨 440100010038

年 / 月 / 日
 / /

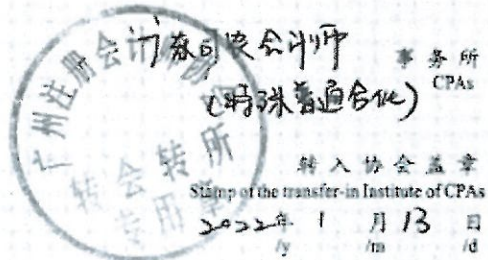
注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

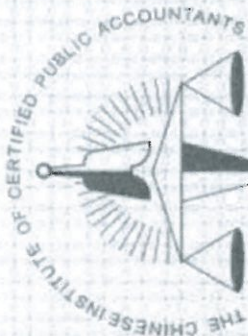


转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2022年1月13日
 / /

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2022年1月13日
 / /



中国注册会计师协会

姓名	徐如杰
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1975-03-29
Date of birth	
工作单位	广东司农会计师事务所
Working unit	(特殊普通合伙)
身份证号码	640102197503291516
Identity card No.	



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.



440100790010

证书编号:
No. of Certificate

广东省注册会计师协会

批准注册协会:

Authorized Institute of CPA 2001 12 11

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d

2023 年 5 月 换发

徐如杰 440100790010