

内部控制审计报告

龙岩高岭土股份有限公司
容诚审字[2024]361Z0143号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

容诚会
所



内部控制审计报告

容诚审字[2024]361Z0143 号

龙岩高岭土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，我们审计了龙岩高岭土股份有限公司（以下简称“龙高股份公司”）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，并评价其有效性是龙高股份公司董事会的责任。

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，龙高股份公司于 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。



(此页无正文，为龙岩高岭土股份有限公司容诚审字[2024]361Z0143 号内部控制审计报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师：	梁宝珠	中国注册会计师 梁宝珠 350200011527
中国注册会计师：	梁宝珠 郭毅辉	中国注册会计师 郭毅辉 110101569935
中国注册会计师：	郭毅辉 陈冬菁	中国注册会计师 陈冬菁 110100320460
	陈冬菁	

2024年4月8日





营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



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 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所

执行事务合伙人 肖厚发

经营范围

审查企业会计报表、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，出具相关报告；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；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备。（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 8130万元

成立日期 2013年12月10日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

登记机关



2024年03月25日

证书序号: 0011869

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》。



会计师事务所

执业证书

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号 11010032

批准执业文号 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期 2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

发证机关: 北京市财政局

二〇一九年 六月 十日

中华人民共和国财政部制

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.



2019年3月15日

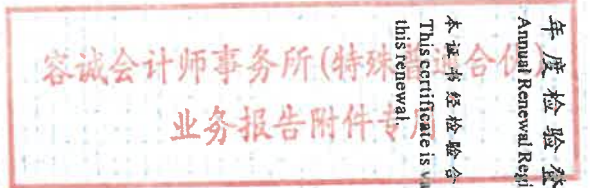
证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs:

发证日期:
Date of Issuance

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.



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:

张同启

事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

华普天健

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年5月31日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年5月31日



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号
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.



验证证书真实有效
姓名: 梁宝珠
注册会计师号: 350200011527

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.



月 日

福建省注册会计师协会
任职业资格检查专用章
2019年4月

2019.3.16

证书编号: 110101569935
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013年10月25日
Date of Issuance



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.



验证证书真实有效
姓名: 郭毅辉
注册编号: 110101569935



62

姓名: 郭毅辉
Full name
性别: []
Sex
出生日期: 1988-02-26
Date of birth
工作单位: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号: 350881198802268631
Identity card No.



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

郭阿霞

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年7月29日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

容诚厦门

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年7月29日

10

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.



2016年6月6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

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年7月30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 业务报告附件专用

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年7月30日

11

年度检验登记
Annual Renewal Registration

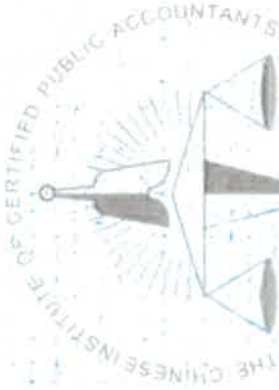
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年7月26日

5

7



姓名 Full name 陈冬平
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1991-04-08
 工作单位 Working unit 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)厦门分所
 身份证号码 Identity card No. 350302199104080827

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
 业务报告附件专用

年度检
 Annual Renew

本证书经检
 This certificate
 this renewal



证书编号: 110100320460
 No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 04 月 14 日
 Date of Issuance



验证证书真实有效

姓名: 陈冬平
 注师编号: 110100320460

年 /y 月 /m

