

## 目 录

|                           |         |
|---------------------------|---------|
| 一、内部控制审计报告.....           | 第 1—2 页 |
| 二、附件.....                 | 第 3—6 页 |
| （一）本所营业执照复印件 .....        | 第 3 页   |
| （二）本所执业证书复印件 .....        | 第 4 页   |
| （三）本所签字注册会计师执业证书复印件 ..... | 第 5—6 页 |

# 内部控制审计报告

天健审〔2025〕2-175号

湖南华联瓷业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，我们审计了湖南华联瓷业股份有限公司（以下简称华瓷股份公司）2024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》以及《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瓷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，华瓷股份公司于2024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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

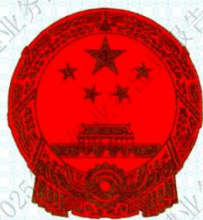
二〇二五年四月二日

|                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                     |                                                                                      |                                                                                     |  |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 统一社会信用代码<br>913300005793421213 (1/3) |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |                                                                                      |                                                                                     |  |
| <h1>营业执照</h1>                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                     |                                                                                      |  |  |
| (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                                   | 天健会计师事务所(特殊普通合伙)                                                                                                                                                                                                                                                                | 出资额                                                                                 | 壹亿玖仟伍佰壹拾伍万元整                                                                         |                                                                                     |  |
| 类型                                   | 特殊普通合伙企业                                                                                                                                                                                                                                                                        | 成立日期                                                                                | 2011年07月18日                                                                          |                                                                                     |  |
| 执行事务合伙人                              | 钟建国                                                                                                                                                                                                                                                                             | 主要经营场所                                                                              | 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号                                                                 |                                                                                     |  |
| 经营范围                                 | 许可项目：注册会计师业务(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，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训)(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。 |                                                                                     |                                                                                      |                                                                                     |  |
|                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 登记机关                                                                                |  |                                                                                     |  |
|                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2025年02月27日                                                                         |                                                                                      |                                                                                     |  |

国家企业信用信息公示

本复印件仅供湖南华联瓷业股份有限公司天健审(2025)2-175号报告后附之用，证明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营，他用无效且不得擅自外传。

监督管理总局监制



## 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：钟建国

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0019886

### 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：



2024 年 12 月 20 日

中华人民共和国财政部制

本复印件仅供湖南华联瓷业股份有限公司天健审（2025）2-175号报告后附之用，证明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有合法执业资质，他用无效且不得擅自外传。



证书编号: 430100020089  
No. of Certificate

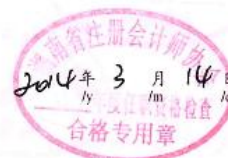
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2004 年 06 月 17 日  
Date of Issuance



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.



|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| 姓名                | 郑生军                |
| Full name         |                    |
| 性别                | 男                  |
| Sex               |                    |
| 出生日期              | 1976-02-16         |
| Date of birth     |                    |
| 工作单位              | 天健会计师事务所(普通合伙)湖南分所 |
| Working unit      |                    |
| 身份证号码             | 43011119760216371X |
| Identity card No. |                    |



本复印件仅供湖南华联瓷业股份有限公司天健审(2025)2-175号报告报告后附之用, 证明郑生军是中国注册会计师, 他用无效且不得擅自外传。



证书编号: 330000015866  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 11 月 01 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.



姓名 陶倩文  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1990-02-12  
Date of birth  
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所  
Working unit  
身份证号 43012419900212796X  
Identity card No.



本复印件仅供湖南华联瓷业股份有限公司天健审(2025)2-175号报告报告后附之用,  
证明陶倩文是中国注册会计师, 他用无效且不得擅自外传。