

浙农集团股份有限公司
内部控制审计报告
天职业字[2024]26005号

目 录

内部控制审计报告	1
----------	---

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码: 京24848V0EH7



浙农集团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，我们审计了浙农集团股份有限公司（以下简称“浙农股份”）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，并评价其有效性是浙农股份董事会的责任。

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。

浙农股份于2023年收购广西惠多利农业科技有限公司、福建省中天联合化工贸易有限公司和山东齐丰农业科技有限公司，构成非同一控制下企业合并，并将其纳入了合并范围。按照中国证券监督管理委员会和财政部联合发布《公开发行证券的公司信息披露编报规则第21号——年度内部控制评价报告的一般规定》的相关豁免规定，浙农股份在对财务报告内部控制于2023年12月31日的有效性进行评价时，可以不将被并购公司的财务报告内部控制包括在评价范围内。按照《企业内部控制审计指引实施意见》的相关指引，我们对浙农股份财务报告内部控制执行审计工作时，未将被收购公司的财务报告内部控制包括在审计范围内。

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，浙农股份于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。

[以下无正文]



内部控制审计报告（续）

天职业字[2024]26005号

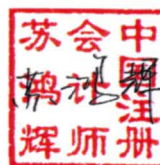
[此页无正文]



中国注册会计师
(项目合伙人):



中国注册会计师:



王璟



姓名 王璟
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1984年8月26日
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
浙江分所
Working unit
身份证号码 320924198408260019
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.

王璟 110101505015 已通过2023年年检

浙江省注册会计师协会 2023年6月


证书编号：110101505015
No. of Certificate


批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2015年6月29日
Date of Issuance /y /m /d


年 月 日
/y /m /d

苏鸿辉


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 苏鸿辉
Full name 苏鸿辉
性别 男
Sex 男
出生日期 1990年1月16日
Date of birth 1990年1月16日
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
浙江分所
Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
浙江分所
身份证号码 330682199001167852
Identity card No. 330682199001167852





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.

苏鸿辉 330000015768 已通过 2023 年年检
浙江省注册会计师协会 2023 年 6 月

证书编号： 330000015768
No. of Certificate 330000015768

批准注册协会： 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会

发证日期： 2017 年 4 月 12 日
Date of Issuance 2017 /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

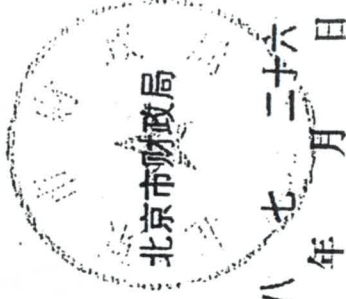
4

5

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)

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: