

广东松发陶瓷股份有限公司
内部控制审计报告

司农审字[2025]24009440020 号

目 录

报告正文.....	1-2
-----------	-----



内部控制审计报告

司农审字[2025]24009440020 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”）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》、《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 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。

(此页无正文，为松发股份司农审字[2025]24009440020 号内部控制审计报告之签字盖章页。)



中国注册会计师：郭俊彬



中国注册会计师：徐如杰



中国 广州

二〇二五年四月二十四日



编号: S105202006084G(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 尹争雄

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 壹仟肆佰捌拾贰万壹仟元(人民币)

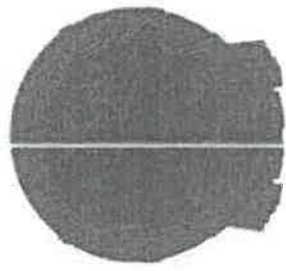
成立日期 2020年11月25日

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

2025年 04 月 08 日



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：

经营场所：广州市南沙区南沙街兴沙路6号704

房-2

特殊普通合伙

组织形式：

执业证书编号：44010293

批准执业文号：粤财德函〔2020〕27号

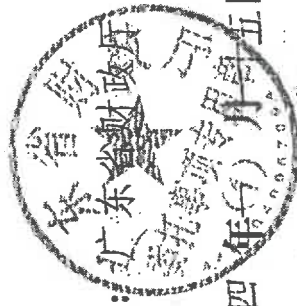
批准执业日期：2020年12月9日



证书序号：0005203

说明

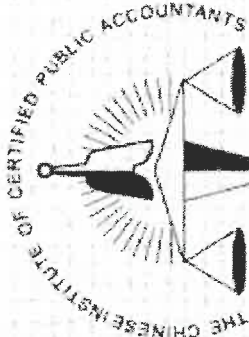
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇二四年十月五日

中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会

姓名	郭俊彬
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1985-07-10
Date of birth	
工作单位	广东同农会计师事务所
Working unit	(特殊普通合伙)
身份证号码	440102198507104017
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.



郭俊彬 440100790102

证书编号: 440100790102
No. of Certificate

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

发证日期: 2010 年 10 月 19 日
Date of Issuance /y /m /d

2021 年 6 月换发

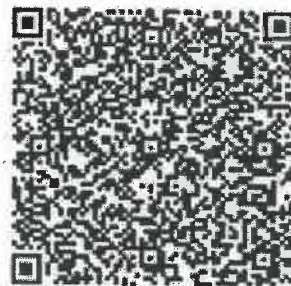


姓名	徐如杰
Full name	徐如杰
性别	男
Sex	男
出生日期	1975-03-29
Date of birth	1975-03-29
工作单位	广东司农会计师事务所
Working unit	(特殊普通合伙)
身份证号码	640102197503291516
Identity card No.	640102197503291516



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



徐如杰 440100790010

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

2023 年 5 月换发

年 月 日
/y /m /d