

广西百菲乳业股份有限公司
内部控制审计报告

司农审字[2025]25000310020号

目 录

报告正文.....	1-2
-----------	-----

内部控制审计报告

司农审字[2025]25000310020号

广西百菲乳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，我们审计了广西百菲乳业股份有限公司（以下简称“百菲乳业”）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，并评价其有效性是百菲乳业董事会的责任。

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，百菲乳业于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。

广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 广州

中国注册会计师：张 腾



中国注册会计师：苏小颖



二〇二五年六月三日



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(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企

(普通合伙)

执行事务合伙人吉争雄

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

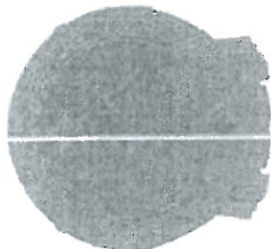
经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录国家企业信用信息公示系统查询,网址: <http://www.gsxt.gov.cn/>。依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)



登记机关

2025年04月08日

证书序号:0005203



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)
合伙企业) 吉争雄
首席合伙人:
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

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 44010293

批准执业文号: 粤财德函〔2020〕27号

批准执业日期: 2020年12月9日

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: 广东省财政厅
二〇二〇年十二月十五日

中华人民共和国财政部制

姓名: 张腾
Full name: 张腾
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1979-01-19
Date of birth: 1979-01-19
工作单位: 华兴会计师事务所
Working unit: 华兴会计师事务所
身份证号码: 440105197901190076
Identity card No.: 440105197901190076



证书编号: 440100790044
No. of Certificate: 440100790044

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

发证日期: 2005 年 05 月 13 日
Date of Issuance: 2005 /y /m /d

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.

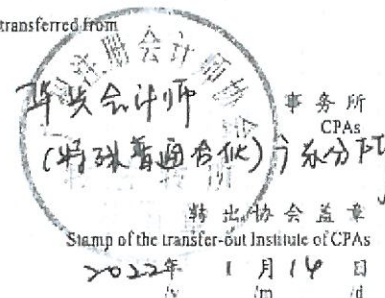


张腾 440100790044

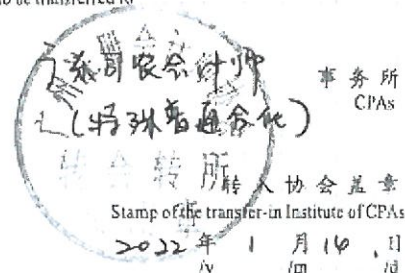
年 /y 月 /m 日 /d



同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名 苏小颖
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1990-06-19
Date of birth
工作单位 广东正中珠江会计师事务所
Working unit
身份证号 440882199006191874
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.



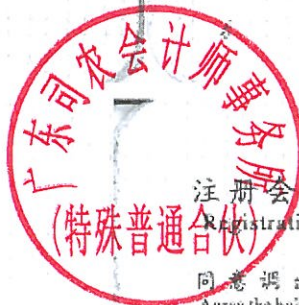
苏小颖 440100790191

年 月 日
/y /m /d

证书编号: 440100790191
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: 2019 年 04 月 04 日
Date of Issuance



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



同意调入
Agree the holder to be transferred to

