

广东德联集团股份有限公司  
内部控制审计报告

司农专字[2026]25008790020 号

---

目 录

报告正文.....1-2

# 内部控制审计报告

司农审字[2026]25008790020 号

广东德联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，我们审计了广东德联集团股份有限公司（以下简称“德联集团”）2025 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，并评价其有效性是德联集团董事会的责任。

## 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，德联集团于 2025 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，为广东德联集团股份有限公司司农审字[2026]25008790020 号报告之签字盖章页。)



广东司农会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
(特殊普通合伙)

中国 广州

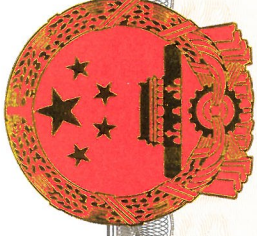
中国注册会计师：夏富彪



中国注册会计师：彭梅



二〇二六年四月二十二日



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(特殊普通合伙)

出资额 壹仟肆佰捌拾贰万壹仟元(人民币)

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2020年11月25日

执行事务合伙人 吉争雄

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

2020年 04月 10日

证书序号: 0005203

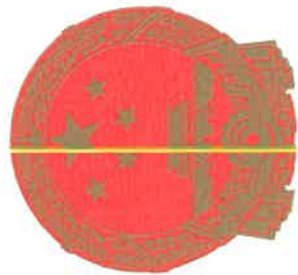
## 说明

- 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: 广东省财政厅

二〇二〇年(一)月十五日

中华人民共和国财政部制



# 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:

44010293

执业证书编号:

批准执业文号: 粤财穗函〔2020〕27号

批准执业日期: 2020年12月9日

姓名 Full name 夏富彪  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1970-02-02  
 工作单位 Working unit 华兴会计师事务所  
 (特殊普通合伙)广东分所  
 身份证号码 Identity card No. 432623197002020015



证书编号: 440100800005  
 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: 2000 年 12 月 08 日  
 Date of Issuance /y /m /d

2021年6月换发



夏富彪(440100800005), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2021〕268号。



440100800005



夏富彪年检二维码

年 /y 月 /m 日 /d

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

华兴会计师事务所  
 (特殊普通合伙)广东分所  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2020 年 12 月 23 日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

广东可限会计师  
 (特殊普通合伙)  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2020 年 12 月 23 日  
 /y /m /d

姓名 彭梅  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1992-08-20  
Date of birth  
工作单位 华兴会计师事务所  
Working unit  
(特殊普通合伙)广东分所  
身份证号码 440823199208201727  
Identity card No.



350100010213

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 CPAs 2023 01 17

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

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

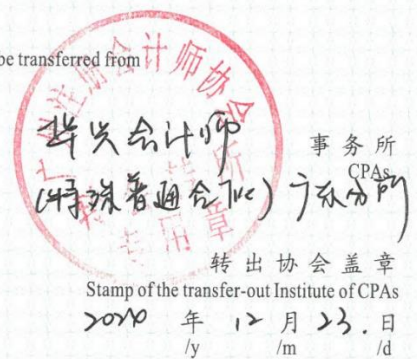


彭梅 350100010213

/y /m /d

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

