

广州发展集团股份有限公司

内部控制审计报告

二〇二五年度



## 内部控制审计报告

信会师报字[2026]第 ZC10182 号

广州发展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，我们审计了广州发展集团股份有限公司（以下简称广州发展）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，并评价其有效性是广州发展董事会的责任。

### 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。

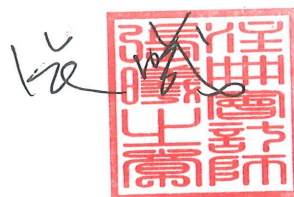
#### 四、 财务报告内部控制审计意见

我们认为，广州发展于 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。

(本页无正文，此页为广州发展集团股份有限公司 2025 年度内部控制审计报告签字盖章页)



中国注册会计师：  
张曦（项目合伙人）



中国注册会计师：  
金彦玲



中国·上海

二〇二六年四月十三日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202603110018



扫描该二维码，即可  
验证企业信息，体  
验更多应用服务。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；  
办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本  
建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨  
询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他  
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】

出资额 人民币15650.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



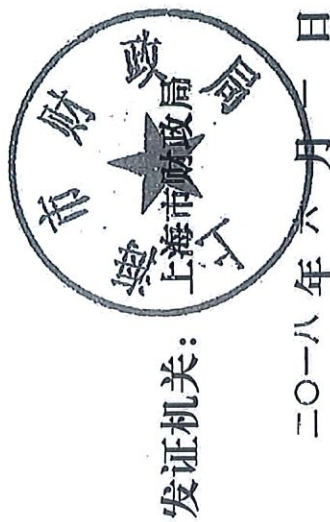
登记机关

2026年03月11日

证书序号: 0001247

## 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》。



中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

233

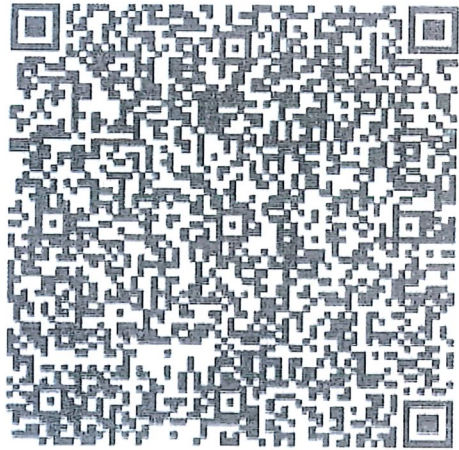


姓名 张曦  
 Full name 张曦  
 性别 女  
 Sex 女  
 出生日期 1973-09-19  
 Date of birth 1973-09-19  
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通  
 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通  
 合伙)-广东分所  
 身份证号码 330521197309190226  
 Identity card No. 330521197309190226



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.



证书编号: 440100020046  
No. of Certificate 440100020046  
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: 1999 年 06 月 02 日  
Date of Issuance 1999 /y 06 /m 02 /d  
2022年8月换发



姓名	金彦玲
Full name	金彦玲
性别	女
Sex	女
出生日期	1985-11-03
Date of birth	1985-11-03
工作单位	立信会计师事务所
Working unit	立信会计师事务所
身份证号码	(特殊普通合伙)广东分所 440102198511033629
Identity card No.	440102198511033629



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.

310000063893

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

发证日期: 2023 年 10 月 25 日  
Date of Issuance



金彦玲 310000063893