



# 福建实达集团股份有限公司

## 内部控制审计报告

华兴审字[2024]24000560058号

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙) HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel):0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode):350003

## 关于福建实达集团股份有限公司 内部控制审计报告

华兴审字[2024]24000560058号

福建实达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,我们审计了福建实达集团股份有限公司(以下简称实达股份公司)2023年12月31日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,并评价其有效性是实达股份公司董事会的责任。

### 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。



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙) HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

## 四、财务报告内部控制审计意见

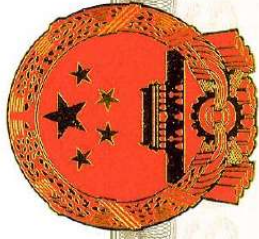
我们认为,实达股份公司于2023年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。



中国注册会计师:  
(项目合伙人)

中国注册会计师:

二〇二四年四月十八日



# 营业执照

(副本) 副本编号: 1-1

统一社会信用代码  
91350100084343026U



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  
类型  
执行事务合伙人

华兴会计师事务所  
特殊普通合伙企业  
童益恭

出资额  
成立日期  
主要经营场所

壹仟玖佰柒拾万贰仟圆整  
2013年12月09日  
福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大  
厦B座7-9楼



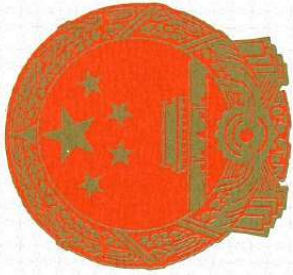
仅供出具报告使用

经营范围

审查会计报表、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；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）

登记机关

2024年2月4日



# 会计师事务所 执业证书

名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：童益恭  
 主任会计师：  
 经营场所：福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
 组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：35010001  
 批准执业文号：闽财会(2013)46号  
 批准执业日期：2013年11月29日



证书序号：0014303

## 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：福建省财政厅

二〇一四年二月五日

中华人民共和国财政部制



姓 名 刘延东  
 Full name 刘延东  
 性 别 男  
 Sex 男  
 出 生 日 期 1967-07-14  
 Date of birth 1967-07-14  
 工 作 单 位 福建华兴会计师事务所(特  
 Working unit 殊普通合伙)  
 身 份 证 号 码 350703196707144073  
 Identity card No. 350703196707144073



证书编号: 350100010009  
 No. of Certificate 350100010009  
 批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs 福建省注册会计师协会  
 发证日期: 1994 年 09 月 27 日  
 Date of Issuance 1994 /y 09 /m 27 /d



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.




验证证书真实有效  
 姓名: 刘延东  
 注册编号: 350100010009

年 /y 月 /m 日 /d

INDEPENDENT INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



独立注册会计师协会

福建省注册会计师协会  
 任职资格证书专用章  
 任职资格证书合格至 2024年3月31日有效  
 2023.2.25



姓名: 陈幼静  
注册编号: 350100251498

福建省注册会计师协会  
任职资格证书专用章

4月30日  
04.30

福建省注册会计师协会  
 任职资格证书专用章  
 任职资格证书合格至 2024年4月30日有效  
 2023.2.6



陈幼静 350100251498  
执业编号: 350100251498  
执业类别: 注册会计师  
执业证书编号: 350100251498  
发证日期: 2002年05月17日  
执业时间: 2005年3月31日

福建省注册会计师协会  
任职资格证书专用章

2009年3月31日有效

This certificate is valid for another year after this renewal.

2023.11



姓名	陈幼静
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1972年09月21日
Date of birth	
工作单位	福建中远会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	350111197209210321
Identity card No.	

福建省注册会计师协会  
任职资格证书专用章

2009年3月31日有效

This certificate is valid for another year after this renewal.

2023.11



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

  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2023年11月6日  
 同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2023年11月6日

一、注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。  
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。  
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。  
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.