

## 目 录

一、内部控制审计报告.....	第 1—2 页
二、附件.....	第3—7 页

# 内部控制审计报告

天健审〔2026〕9339号

福建青松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，我们审计了福建青松股份有限公司（以下简称青松股份）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》以及《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，并评价其有效性是青松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。

## 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，青松股份公司于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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国 · 杭州

中国注册会计师：

二〇二六年四月二十七日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)



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 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 壹亿玖仟柒佰叁拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年07月18日

执行事务合伙人 钟建国

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围 许可项目：注册会计师业务(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，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：财务咨询，企业管理咨询，税务服务，会议及展览服务，商务秘书服务，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，数据处理服务，软件销售，软件开发，网络与信息安全软件开发，软件外包服务，信息系统集成服务，信息技术咨询服务，信息系统运行维护服务，安全咨询服务，公共安全管理咨询服务，互联网安全服务，业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训)(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

登记机关



本复印件仅供福建青松股份有限公司天健审(2026)9339号报告后附之用，证明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营，他用无效且不得擅自外传。 2026年02月12日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



## 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：钟建国

主任会计师：钟建国

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0019886

### 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：



2024年12月20日

中华人民共和国财政部制

本复印件仅供福建青松股份有限公司天健审（2026）9339号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有合法执业资质，他用无效且不得擅自外传。



从事证券服务业务会计师事务所备案名录（截至2026年1月9日）

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	会计师事务所执业证书编号
65	深圳宣达会计师事务所（普通合伙）	91440300MA5GQNN96	47470352
66	深圳长江会计师事务所（普通合伙）	9144030077986256X2	47470150
67	深圳正一会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300770346876M	47470064
68	四川德文会计师事务所（特殊普通合伙）	91510108MA6B29NE4Y	51010028
69	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91510500083391472Y	51010003
70	四川录永维诚会计师事务所（普通合伙）	91210103MA1191N40F	51010260
71	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000085046285W	32000026
72	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000831585821	32000010
73	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	913300005793421213	33000001
74	天津丞明会计师事务所（普通合伙）	911201166974228358	12010021
75	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	911101080896649376	11000374
76	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085923425568	11010150
77	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	9161013607340169X2	61010047
78	湘能卓信会计师事务所（特殊普通合伙）	91430103MA7D4XB2X6	43010045
79	祥浩（广西）会计师事务所（特殊普通合伙）	91450103MAA7P39E8Q	45010008
80	新联谊会计师事务所（特殊普通合伙）	91370104MA3TDX8L2T	37010008
81	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	91110101592354581W	11010136
82	永信瑞和（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300G347860364	44030073
83	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）	91370200MA3TGAB979	47470417
84	浙江德威会计师事务所（特殊普通合伙）	91330200MABXY4RW76	33000049

<https://www.csrc.gov.cn/csrc/c100102/c7607854/content.shtml>

本复印件仅供福建青松股份有限公司天健审（2026）9339号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法从事证券服务业务的备案工作已完备，他用无效且不得擅自外传。



本复印件仅供福建青松股份有限公司天健审（2026）9339号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）陈焱鑫是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。



本复印件仅供福建青松股份有限公司天健审（2026）9339号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）徐银是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。