



# 福建发展高速公路股份有限公司

## 内部控制审计报告

华兴审字[2026]25012420016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

## 内部控制审计报告

华兴审字[2026]25012420016号

福建发展高速公路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标准的相关要求,我们审计了福建发展高速公路股份有限公司(以下简称福建高速公司)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》和《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,并评价其有效性是福建高速公司董事会的责任。

### 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,根据内部控制审计的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

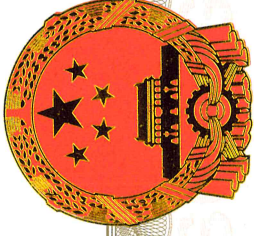
我们认为, 福建高速公司于2025年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。



中国注册会计师:

中国注册会计师:

2026年4月16日



# 营业执照

统一社会信用代码  
91350100084343026U

(副本) 副本编号: 1-1



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	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	贰仟壹佰肆拾陆万陆仟圆整
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2013年12月09日
执行事务合伙人	董益恭	主要经营场所	福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B座7-9楼

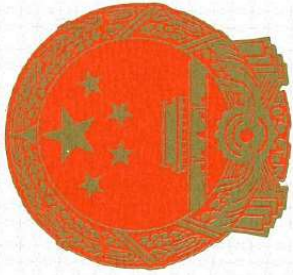
**经营范围**

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



2025年8月7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



姓名 王永平  
Full name 王永平  
性别 男  
Sex 男  
出生日期 1972-10-02  
Date of birth 1972-10-02  
工作单位 福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit 福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号码 352624197210020016  
Identity card No. 352624197210020016





证书编号: 350100010021  
No. of Certificate 350100010021  
批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs 福建省注册会计师协会  
发证日期: 1998 年 08 月 25 日  
Issuance 1998 /y 08 /m 25 /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: 王永平  
注册编号: 350100010021

年 /y    月 /m    日 /d