



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审计报告

AUDIT REPORT

黑龙江交通发展股份有限公司
2025年度内部控制审计报告

中国·北京
BEIJING CHINA

内部控制审计报告

中审亚太审字(2026)002784号

黑龙江交通发展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,我们审计了黑龙江交通发展股份有限公司(以下简称“龙江交通”)2025年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、龙江交通公司对内部控制的责任

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,并评价其有效性是龙江交通董事会的责任。

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,龙江交通于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。

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
(盖章)

中国·北京

中国注册会计师:侯胜利
(签名并盖章)

中国注册会计师:杜丽
(签名并盖章)

二〇二六年三月三十日





会计师事务所 执业证书



名称：中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人：王增明
 主任会计师：
 经营场所：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11010170
 批准执业文号：京财会许可[2012]0084号
 批准执业日期：2012年09月28日

证书序号：0014490

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：北京市财政局
 二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



姓名: 侯胜利
Sex: 男
出生日期: 1980-02-05
工作单位: 北京正义会计师事务所
Working unit: 北京正义会计师事务所
身份证号: 0621800205001
Identity card No:



姓名: 侯胜利
证书编号: 110000642307

证书编号: 110000642307
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2004-12-01
Date of Issuance: 2004年12月01日

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.



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.



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.



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.



北京注册会计师协会
2017

2017年3月20日

2009年3月20日

2010年3月20日

2011年3月4日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

正义 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年11月14日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京 正义 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年11月14日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

兴华 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年8月7日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审亚太 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年8月7日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中审亚太 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015年12月30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审亚太 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年12月30日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

- 注意事项
- 一、注册会计师执行任务, 应当严格按照委托方式, 不得私自承接业务, 不得转让、涂改。
 - 二、注册会计师在执业过程中, 应当遵守法律、法规和注册会计师职业道德守则, 应当依法独立、客观、公正执业, 保持职业怀疑。
 - 三、注册会计师在执业过程中, 应当遵守法律、法规和注册会计师职业道德守则, 应当依法独立、客观、公正执业, 保持职业怀疑。

转入: 中审亚太(特殊普通合伙) 北京分所
2017.4.16

1. When practicing, the CPA shall abide 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.

转出: 中审亚太 2017.4.16



姓名: 杜丽
 Full name: 杜丽
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1987-04-28
 Date of birth: 1987-04-28
 工作单位: 中审亚太会计师事务所有限公司
 Working unit: 中审亚太会计师事务所有限公司
 身份证号码: 13053219870428654X
 Identity card No.: 13053219870428654X

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

事务所 CPAs
 中审华
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2017年 11月 20日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
 中审亚太
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2017年 11月 20日

转出中审亚太 2017.11.20
 转入中审亚太

- 一、注册会计师执行业务，必要时须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.



证书编号: 110002104725
 No. of Certificate:
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs:
 发证日期: 2013年 11月 19日
 Date of Issuance:



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 the renewal.

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.



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

事务所 CPAs
 中审亚太
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2013年 12月 30日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
 中审亚太
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年 12月 30日

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

事务所 CPAs
 中审亚太
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2014年 12月 24日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
 中审亚太
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2014年 12月 24日

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

事务所 CPAs
 中审华
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2017年 11月 20日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
 中审亚太
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2017年 11月 20日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须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.