

重庆渝开发股份有限公司
内部控制审计报告

报 告 书

康华专审 A (2026) A162 号



重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）
二〇二六年四月

内部控制审计报告

康华专审 A (2026) A162 号

重庆渝开发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，我们审计了重庆渝开发股份有限公司（以下简称渝开发公司）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》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，并评价其有效性是渝开发公司董事会的责任。

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有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见





我们认为，渝开发公司于 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。

附件：

- 1、重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
- 2、重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
- 3、注册会计师执业证书复印件



中国·重庆



二〇二六年四月十七日





统一社会信用代码
91500103MA614NHH0G

营业执照

扫描二维码，了解更多
登记、备案信息。



名称 重庆康华会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 肆仟叁佰陆拾肆万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2020年09月09日

执行事务合伙人 罗韬、冯剑、蒙高原

主要经营场所

重庆市渝中区中山三路168号22层1.2.3
区

经营范围

许可项目：从事会计师事务所业务，代理记账（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）
一般项目：破产清算服务，企业管理咨询，社会经济咨询，税务服务，（不包括律师事务所业务）信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）（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

2026年03月26日

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

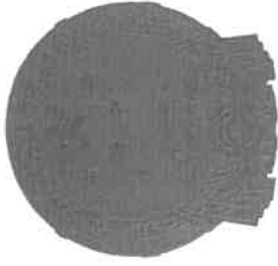
证书序号：0011770

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：重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：蒙高原

主任会计师：

经营场所：重庆市渝中区中山三路168号第22层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：50030002

批准执业文号：渝财注〔1999〕88号

批准执业日期：1999-7-14



姓名	冯剑
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1968-09-11
Date of birth	
工作单位	重庆康华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	510225196809013697
Identity card No.	



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: 500300020046
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 05 月 20 日
Date of Issuance /y /m /d



冯剑的年检二维码
(注册编号: 500300020046)

日
/d

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

冯剑

会员编号 500300020046

最后年检时间

2026年03月

年检结果

通过

历年记录

2025年

2025-04-30

通过

2024年

2024-04-22

通过

2023年

2023-04-23

通过

2022年

2022-05-26

通过



姓名	梁勇
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1989-10-06
Date of birth	
工作单位	天健会计师事务所(重庆分所)
Working unit	
身份证号码	500382198910062477
Identity card No.	



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: 330000012667
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 10 月 10 日
Date of issuance



梁勇的年检二维码
(注册编号: 330000012667)

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

梁勇

会员编号 330000012667

年检结果

通过

最后年检时间

2026年03月

历年记录

2025年

2025-04-30

2024年

2024-04-02

2023年

2023-04-10

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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2024年 11月 1日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2024年 11月 1日
/y /m /d

年 月 日
/ /

通过

通过

通过

