

# 内部控制审计报告

中审亚太审字（2026）001677号

龙建路桥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，我们审计了龙建路桥股份有限公司（以下简称“龙建股份公司”）2025年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

## 一、龙建股份公司内部控制的责任

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建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，龙建股份公司于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。

(此页为龙建路桥股份有限公司《内部控制审计报告》(中审亚太审字(2026)001677号)之签署页)

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师: 冯建江



A handwritten signature in black ink, appearing to be "冯建江".

中国注册会计师: 栾洋

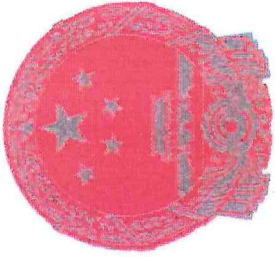


A handwritten signature in black ink, appearing to be "栾洋".

中国·北京

二〇二六年四月二十三日





会计师事务所

执业证书



名称：中审亚太会计师事务所

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》。



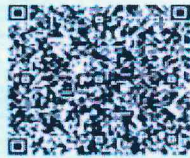
发证机关：北京市财政局

二〇一二年十二月四日

中华人民共和国财政部制

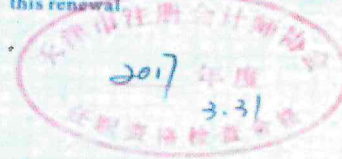


姓名: 冯耀江  
证书编号: 130000072223



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

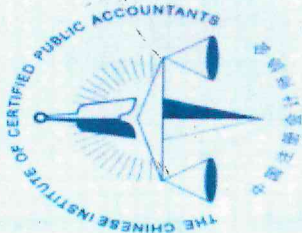
本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 130000072223  
No. of Certificate

批准注册协会: 天津市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003年05月30日  
Date of Issuance

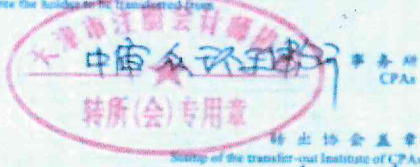


姓名	冯耀江
性别	男
出生日期	1985-08-08
工作单位	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所
Working unit	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所
身份证号码	610113050000001
Identity card No.	610113050000001



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



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



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



同意调入  
Agree the holder to be transferred to





姓名: 梁洋  
 Full name: 梁洋  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1982-12-18  
 Date of birth: 1982-12-18  
 工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)黑龙江分所  
 Working unit: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)黑龙江分所  
 身份证号码: 230302198212185819  
 Identity card No: 230302198212185819

证书编号: 420100050601  
 No. of Certificate: 420100050601  
 批准注册协会: 黑龙江省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 黑龙江省注册会计师协会  
 发证日期: 2020年08月27日  
 Date of issuance: 2020年08月27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.



2021

年 月 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  
 CPA

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

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师事务所  
 100176001833012  
 2020年12月18日  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 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.

2022



年 月 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  
 CPA

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

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

年 月 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 月 日