

贵州红星发展股份有限公司

内部控制审计报告

二〇二五年度

内部控制审计报告

信会师报字[2026]第 ZA11764 号

贵州红星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，我们审计了贵州红星发展股份有限公司（以下简称红星发展）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》、《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，并评价其有效性是红星发展董事会的责任。

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，红星发展于 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。

(此页无正文)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·上海

二〇二六年四月二十三日

中国人民银行 财政部文件

银发〔2000〕358号

关于公布首批获准从事金融相关审计 业务的会计师事务所的通知

中国人民银行各分行、营业管理部、各政策性银行、国有独资商业银行、金融资产投资公司、股份制商业银行、总行直接监管的商业银行金融结构、各省、自治区、直辖市审计厅（局）、深圳审计局：

根据中国人民银行和财政部联合发布的《会计师事务所从事金融相关审计业务暂行办法》（银发〔2000〕226号，以下简称《暂行办法》），经财政部、中国人民银行审查，现公布首批具备《暂行办法》第八条规定条件获准从事金融相关审计业务的会计师事务所名单，产望有关事项如下：

一、自本通知公布之日起，《暂行办法》第四条规定范围内的金融机构必须选择已获准从事金融审计业务的会计师事务所办理金融相关审计业务，不得委托其他会计师事务所，已委托的应予中止委托关系。

二、已获准从事金融审计业务的会计师事务所，应严格按照《中华人民共和国注册会计师法》、《中国注册会计师独立审计准则》以及《暂行办法》的规定开展金融相关审计业务，保证金融审计质量。

三、为保证会计师事务所从事金融相关审计业务的执业质量，财政部和中国人民银行将制定会计师事务所从事金融相关审计业务的会计师事务所实行年检制度，对年检不合格的，停止其从事金融相关审计业务。

四、对今后通过年检的会计师事务所，财政部和中国人民银行将根据情况不定期审查确认，并予以公布。

中国人民银行各分行、营业管理部将此文转发辖内外资银行。

请各省、自治区、直辖市注册会计师协会将此文转发辖内获准从事金融相关审计业务的会计师事务所。

附件：首批获准从事金融相关审计业务的会计师事务所名单

（此页无正文）



首批获准从事金融相关审计 业务的会计师事务所名单 (按笔划排序)

- 上海万隆众天会计师事务所
- 上海立信会计师事务所
- 上海大华会计师事务所
- 上海东华会计师事务所
- 上海立信长江会计师事务所
- 上海立信会计师事务所
- 大连华艺会计师事务所
- 山东正源和信会计师事务所
- 山东立信会计师事务所
- 山东和顺会计师事务所
- 山东天仁会计师事务所
- 广东三正会计师事务所
- 广东信义会计师事务所
- 广东天正会计师事务所
- 广东立信会计师事务所



主题词：金融监管 机构管理 通知

抄 送：各省级注册会计师协会
 抄报：各分行、营业管理部、各政策性银行、国有独资商业银行、股份制商业银行、总行直接监管的商业银行金融结构、各省、自治区、直辖市审计厅（局）、深圳审计局

联系人：邵永刚 联系电话：(010) 5424444
 地址：北京市西城区金融大街25号
 中国人民银行办公厅 二〇〇〇年十一月二十八日编印
 (共印 200 份)





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202603110018

名称

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型

特殊普通合伙

执行事务合伙人

朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表, 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; 信息系统集成服务; 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】

仅供出报告使用, 其他无效

出资额 人民币15650.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



扫描经营者主体身份码, 了解更多登记、备案、许可、监管信息, 体验更多应用服务。



登记机关

2026年03月11日

证书序号: 0001247

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》。

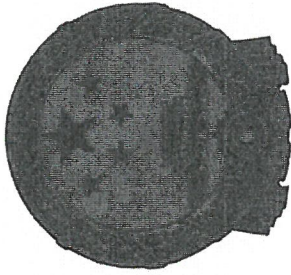


发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

仅供出报告使用, 其他无效



会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

姓名: 郭金明
 性别: 男
 出生日期: 1974-06-17
 工作单位: 山东汇德会计师事务所有限公司
 身份证号码: 320107197406173451

Full name: 郭金明
 Sex: 男
 Date of birth: 1974-06-17
 Working unit: 山东汇德会计师事务所有限公司
 Identity card No.: 320107197406173451



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书自检验合格之日起有效一年，期满后须重新检验。
 This certificate is valid for another year after its renewal.

注册编号: 370200010026
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 二〇〇七年十一月九日
 Date of Issuance: 2007-11-09

山东省注册会计师协会
 Shandong Institute of CPAs
 2025年注册会计师年检合格专用章
 2024年注册会计师年检合格专用章
 2023年注册会计师年检合格专用章
 2022年注册会计师年检合格专用章
 2020年注册会计师年检合格专用章

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
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2013年11月25日
 2013/11/25

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年11月25日
 2013/11/25

山东汇德会计师事务所
 Shandong Huidetax Accountants Firm
 中一会计师事务所
 Zhongyi Accountants Firm

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
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2013年11月25日
 2013/11/25

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年11月25日
 2013/11/25

中一会计师事务所
 Zhongyi Accountants Firm
 山东和信
 Shandong Hexin

注册会计师执业资格专项变更事项的委托方告知
 Notice to the Entrusted Party Regarding Special Changes in the Practice Qualification of CPAs

一、注册证书不得转让、涂改、伪造、变造、出借、出租、抵押、质押、担保、用于其他任何非法用途。
 二、注册证书遗失、损毁、灭失的，应当立即向主管注册会计师协会报告，并申请补办。
 三、注册证书有效期满前，应当及时办理续期注册。
 四、注册证书有效期满未续期注册的，注册证书失效。
 五、注册证书有效期满未续期注册，逾期办理续期注册的，注册证书失效。
 六、注册证书有效期满未续期注册，逾期办理续期注册，逾期办理续期注册的，注册证书失效。
 七、注册证书有效期满未续期注册，逾期办理续期注册，逾期办理续期注册的，注册证书失效。
 八、注册证书有效期满未续期注册，逾期办理续期注册，逾期办理续期注册的，注册证书失效。
 九、注册证书有效期满未续期注册，逾期办理续期注册，逾期办理续期注册的，注册证书失效。
 十、注册证书有效期满未续期注册，逾期办理续期注册，逾期办理续期注册的，注册证书失效。

转出: 山东汇德会计师事务所
 转入: 中一会计师事务所
 转出日期: 2013年11月25日
 转入日期: 2013年11月25日

NOTES:
 1. This certificate shall not be transferred, altered, forged, falsified, loaned, leased, mortgaged, pledged, or used for any other illegal purpose.
 2. In case of loss, damage, or destruction of the certificate, the holder should immediately report to the competent Institute of CPAs and apply for replacement.
 3. The certificate shall be renewed before the expiration date.
 4. The certificate becomes invalid if it is not renewed before the expiration date.
 5. The certificate becomes invalid if it is not renewed before the expiration date, and the renewal is not processed in a timely manner.
 6. The certificate becomes invalid if it is not renewed before the expiration date, and the renewal is not processed in a timely manner.
 7. The certificate becomes invalid if it is not renewed before the expiration date, and the renewal is not processed in a timely manner.
 8. The certificate becomes invalid if it is not renewed before the expiration date, and the renewal is not processed in a timely manner.
 9. The certificate becomes invalid if it is not renewed before the expiration date, and the renewal is not processed in a timely manner.
 10. The certificate becomes invalid if it is not renewed before the expiration date, and the renewal is not processed in a timely manner.



中国注册会计师协会

姓名 曹俊
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1989-09-26
 Date of birth _____
 工作单位 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
 Working unit _____
 身份证号码 370203198909263217
 Identity card No. _____



证书编号: 110001670544
 No. of Certificate _____
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Shandong Institute of CPAs
 发证日期: 2022 年 06 月 13 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 this renewal.

年 月 日
 / /

12



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
 / /

5

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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

中兴华会计师事务所
 Zhongxinghua CPAs

年 月 日
 / /



同意转入
 Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所
 Lixin CPAs

年 月 日
 / /



年 月 日
 / /

13