

**湖南华升股份有限公司**  
**2025 年度内部控制审计报告**

## 目 录

内容	页码
内部控制审计报告	1-2

# 内部控制审计报告

众会字（2026）第 01637 号

湖南华升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，我们审计了湖南华升股份有限公司（以下简称“华升股份”）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，并评价其有效性是华升股份董事会的责任。

## 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，湖南华升股份有限公司于 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  
（项目合伙人）

周建华



中国注册会计师

张琪



中国，上海

2026年3月12日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310114084119251J

证照编号: 1400000202512100222



扫描经营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。

名称 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 陆士敏

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;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】

注册资本 人民币3000.0000万元整

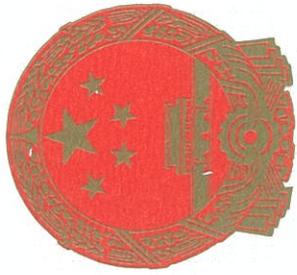
成立日期 2013年12月02日

主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室



登记机关

2025年12月10日



# 会计师事务所 执业证书



名称：众华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：陆士敏

主任会计师：

经营场所：上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢  
1088室

组织形式：普通合伙企业

执业证书编号：31000003

批准执业文号：沪财会〔98〕153号（转制批文 沪财会〔2013〕68号）

批准执业日期：1998年12月23日（转制日期 2013年11月20日）

证书序号：0006271

## 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》。

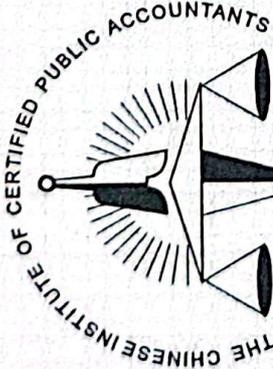


发证机关：上海市财政局

二〇二〇年十一月五日

中华人民共和国财政部制





中国注册会计师协会



姓名 周忠华  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1977-06-12  
 Date of birth  
 工作单位 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号码 370902770612481  
 Identity card No.

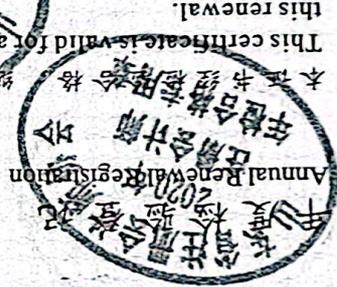


年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



注册号: 110001690052

日 月 年



This certificate is valid for another year after this renewal.



日 月 年



姓名 张琪

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1989-03-18

Date of birth

工作单位 利安达会计师事务所 (特殊

Working unit 普通合伙) 山东分所

身份证号码 370112198903186813

Identity card No.



年度检验登记注册会计师协会  
Annual Renewal Registration  
注册会计师协会  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.  
本证书经检验合格, 继续有效一年。



年 月 日



证书编号: 110001540555  
批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2020 年 06 月 03 日  
Date of Issuance