

湖南华升股份有限公司
2024 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（2025）第 03238 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”）2024 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 2024 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

2025年4月8日





统一社会信用代码

91310114084119251J

证照编号: 14000000202504020350

营业执照

(副本)



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)

出资额 人民币2670.0000万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年12月02日

执行事务合伙人 陆士敏

主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

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; 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】



登记机关



2025年04月02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：普通合伙制

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：**00062711**

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

证券、期货相关业务许可证

本事务所已完成证监会从事证券服务业务会计师事务所备案，公示网址：
<http://www.csrc.gov.cn/csrc/c100040/c7449021/content.shtml>

中国证券监督管理委员会 CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

当前位置: 首页 > 政务信息 > 日常监管信息

2022年度会计师事务所从事证券服务业务有关信息

日期: 2023-12-13 来源: 证监会

【字号: 大 中 小】

2022年度会计师事务所从事证券服务业务有关信息

2022年度会计师事务所从事证券服务业务基本信息 (会计师事务所按首字母排序)																					
序号	会计师事务所名称	股票发行审计业务			挂牌公司年报审计业务			公开发行公司债券的发行人(上市公司、挂牌公司除外)年报审计业务			执业人员		2022年度取得的业务收入		会计师事务所及执业人员上一年度处理处罚及民事赔偿信息						
		家数	家数	资产规模总额(亿元)	主要行业	家数	资产规模总额(亿元)	主要行业	家数	资产规模总额(亿元)	主要行业	合伙/注册会计师人数	证券服务业务收入(万元)	收入总额(万元)	行政处罚	监管措施	民事诉讼	国际会计准则			
101	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	3	70	4,915.89	制造业(46)、信息传输(5)、软件和信息技术服务业(5)、房地产业(4)、建筑业(4)、水利、环境和公共设施管理业(4)、	-	-	90	225.77	制造业(41)、信息传输(22)、软件和信息技术服务业(9)、科学研究和技术服务业(7)、批发和零售业(3)	19	11,121.63	综合(19)、租赁和商务服务业(13)、建筑业(13)、批发和零售业(1)、金融业(1)、交通运输、仓储和邮政业(1)、房地产业(1)	59	316	17,476.38	5.7%	-	-	-	-





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）山东分所
 Working unit
 身份证号码 370902770612481
 Identity card No.



Annual Renewal Registration

2020年度检验合格

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



2017年03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.



网站号: 110001690052

年 月 日



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 (特殊普通合伙) 山东分所

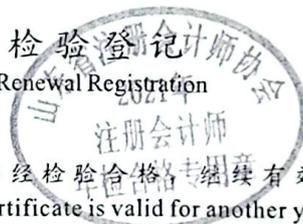
Working unit

身份证号码 370112198903186813

Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration



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

证书编号:
No. of Certificate 110001540555

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
山东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2020 年 06 月 03 日



年 月 日