

湖南艾布鲁环保科技股份有限公司 内部控制审计报告

CAC 内字[2025]0056 号

审计机构：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

目 录	页 码
一、内部控制审计报告	1-2
二、附件	
审计机构营业执照及执业许可证复印件	



内部控制审计报告

CAC 内字[2025]0056 号

湖南艾布鲁环保科技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，我们审计了湖南艾布鲁环保科技股份有限公司（以下简称“艾布鲁公司”或“公司”）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，并评价其有效性是艾布鲁公司董事会的责任。

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，艾布鲁公司按照《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。

五、强调事项

我们提醒内部控制审计报告使用者关注，在本次内部控制审计中，我们注意到艾布鲁公司的财务报告内部控制存在以下缺陷：

1、公司与两家交易对手方分别签订了材料、设备及相关服务采购合同和工程分包合同，约定了以设备、材料为主的交易内容。但是，根据我们所执行的审计程序和获取的审计证据，公司与上述两家交易对手方在同一交易项下还存在其他重大交易内容，公司未能设计实施有效的内部控制以确保相关合同约定内容和交易内容的一致性。

2、子公司杭州星罗中昊科技有限公司拟出资 250,000,000.00 元，实际已出资 125,000,000.00 元投资中昊芯英（杭州）科技有限公司，占其 7.0465%的股权，公司因此承担了超出公司技术储备、市场开发能力的投资风险和财务风险，在投资对价的审核批准等方面内部控制存在缺陷；另外，子公司星罗智算科技(杭州)有限公司从中昊芯英（杭州）科技有限公司以 165,000,000.00 元购置服务器和软件并开展算力租赁业务，前期项目可行性论证不充分，导致较高的经营不确定风险。

本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。



中国注册会计师

(项目合伙人)

中国注册会计师



二〇二五年四月二十八日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

911201166688390414 (10-1)



扫描二维码登录“电子营业执照系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称

中审会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 贰仟壹佰叁拾万元人民币

类型

特殊普通合伙企业

成立日期 二〇〇〇年九月十九日

执行事务合伙人

黄庆林;沈芳;方文森;龙晖;史世利;胡兆银;王建国;王勤;成志城;姚运海;刘文俊;梁雪萍;王桂林

主要经营场所

天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室（存在多址信息）

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、法规规定的其它业务。（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



2024年12月16日



会计师事务所 执业证书

名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：黄庆林
主任会计师：
经营场所：天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：12010011
批准执业文号：津财会（2007）27号
批准执业日期：二〇〇七年十二月二十七日

证书序号：0000492

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。

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：天津市财政局
二〇二一年十二月三十日

中华人民共和国财政部制



姓名
Full name 王丽云
性别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1975-07-18
工作单位
Working unit 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
身份证号码
Identity card No. 430402197507180553



证书编号:
No. of Certificate 120100114882

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 湖南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2017 年 01 月 20 日

年度检验登
Annual Renewal Registration 2021 年度任职资格检查合格专用章

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





姓名 钟心敏
Full name

性别 女
Sex

出生日期 1995-04-02
Date of birth

工作单位 宁中会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
Working unit

身份证号码 430503199504022025
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: 120100110232
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 08 月 22 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d