



湖南湘邮科技股份有限公司
内部控制审计报告
众环审字（2026）1100024 号





内部控制审计报告

众环审字(2026)1100024号

湖南湘邮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,我们审计了湖南湘邮科技股份有限公司(以下简称“湘邮科技公司”)2025年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、湘邮科技公司对内部控制的责任

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,并评价其有效性是湘邮科技公司董事会的责任。

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,湖南湘邮科技股份有限公司于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。

五、强调事项

我们提醒内部控制审计报告使用者关注以下事项:



湘邮科技公司在与天津膜术工场环保科技有限公司等客户的特定业务（以下简称“特定业务”）的开展过程中，对特定业务交易对手方（终端客户、客户、供应商）的调查不到位，项目管理不到位，未能及时发现项目风险。因天津膜术工场环保科技有限公司等客户的特定业务合同涉及多方主体，相关合作主体之间可能存在民商事纠纷，相关业务商业实质存疑，导致客户无法顺利履约，应收款项回收困难。基于审慎性考虑，湘邮科技公司已在 2025 年年度报告中对特定业务相关的收入成本等进行前期会计差错追溯调整，并在 2025 年度内部控制自我评价报告中予以披露相关影响及采取的整改措施。公司 2025 年度特定业务实施基本按照整改措施及相关内控制度执行。

湘邮科技公司于 2026 年 3 月 16 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《立案告知书》（证监立案字 0132026022 号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，证监会决定对公司立案调查。截至本审计报告出具日，证监会的调查尚在进行中，未形成最终结论，调查结果的影响具有不确定性。

本段内容不影响对财务报告内部控制有效性发表的审计意见。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国·武汉

2026年4月25日





营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



(副本)

5 - 1

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

出资额 叁仟捌佰捌拾万圆人民币
成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼



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；法律、行政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1月17日



业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至5月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0017829

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：



二〇二四

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称：中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道
中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日





姓名	张逸
性别	男
出生日期	1985-04-07
工作单位	中审众环会计师事务所(特 殊普通合伙)湖南分所
身份证号码	433122198504071033



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: 110001630352
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: 2010 年 11 月 19 日
Date of Issuance

2010.11.19 换新证





姓名	周佳文
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1996-11-28
Date of birth	
工作单位	中审众环会计师事务所(特 殊普通合伙)湖南分所
Working unit	
身份证号码	43012219961128284X
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.



周佳文 420100051039

证书编号: 420100051039
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: 2023 年 02 月 14 日
Date of Issuance

年 /y 月 /m 日 /d

