

# 目 录

一、内部控制审计报告.....	第 1—2 页
二、附件.....	第 3—6 页
(一) 本所营业执照复印件 .....	第 3 页
(二) 本所执业证书复印件 .....	第 4 页
(三) 本所签字注册会计师执业证书复印件 .....	第 5—6 页

# 内部控制审计报告

天健审〔2026〕2-366号

湖南华联瓷业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，我们审计了湖南华联瓷业股份有限公司（以下简称华瓷股份公司）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》以及《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瓷股份公司董事会的责任。

## 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，华瓷股份公司于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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二六年四月二十八日



统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)

# 营业执照

(副本)



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

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 壹亿玖仟柒佰叁拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年07月18日

执行事务合伙人 钟建国

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围 许可项目：注册会计师业务(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，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训)(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

登记机关



2026年02月12日

国家企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6月30日通过国家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

本复印件仅供湖南华联瓷业股份有限公司天健审(2026)2-366号报告后附之用，证明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营，他用无效且不得擅自外传。



本复印件仅供湖南华联瓷业股份有限公司天健审〔2026〕2-366号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有合法执业资质，他用无效且不得擅自外传。



证书编号: 430100020089  
 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: 2004 年 08 月 17 日  
 Date of Issuance      y      /m      /d



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.



姓名	郑生军
性别	男
出生日期	1976-02-16
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
身份证号	43011119760216371X
Full name	
Sex	
Date of birth	
Working unit	
Identity card No.	



本复印件仅供湖南华联瓷业股份有限公司天健审(2026)2-366号报告后附之用, 证明郑生军是中国注册会计师, 他用无效且不得擅自外传。



证书编号: 330000015630  
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: 2016 年 07 月 28 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d

年度检验合格  
Annual Renewal Registration  
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.

湖南省注册会计师协会  
2017.3.15  
年度任职资格检查  
合格专用章

湖南省注册会计师协会  
2018 年 5 月 22 日  
年度任职资格检查  
合格专用章



姓名: 周融  
性别: 女  
出生日期: 1985-05-17  
工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所  
身份证号: 430102198505172022  
Identity card No.



本复印件仅供湖南华联瓷业股份有限公司天健审(2026)2-366号报告后附之用，证明周融是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。