

江苏华盛天龙光电设备股份有限公司

内部控制审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层

20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

内部控制审计报告

中兴华内控审字（2026）第 00000172 号

江苏华盛天龙光电设备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，我们审计了江苏华盛天龙光电设备股份有限公司（以下简称“天龙光电公司”）2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、江苏华盛天龙光电设备股份有限公司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，并评价其有效性是天龙光电公司董事会的责任。

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、导致否定意见的事项

重大缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。

在本次内部控制审计中，我们注意到天龙光电公司的财务报告内部控制存在以下重大缺陷：



天龙光电公司于 2025 年 12 月 30 日召开第六届董事会独立董事专门会议、2025 年第六届董事会第十三次会议，审议通过了《关于接受关联方现金捐赠暨关联交易的议案》，北京宇历投资管理有限公司为支持天龙光电公司业务发展，向天龙光电公司无偿捐赠现金资产 2,500.00 万元，本次赠与事项为不附任何条件、不可变更、不可撤销的赠与行为，该捐赠资金于 2025 年 12 月 31 日支付到账。经审计确认，该捐赠资金不合规。基于谨慎性原则，天龙光电公司将上述捐赠资金从资本公积调整到其他应付款处理。上述事项表明，天龙光电公司在公司治理和关联交易管理等方面存在重大缺陷。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使天龙光电公司内部控制失去这一功能。

上述重大缺陷尚未包含在企业内部控制评价报告中。在天龙光电公司 2025 年财务报表审计中，我们已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。本报告并未对我们在 2026 年 4 月 29 日对天龙光电公司 2025 年财务报表出具的审计报告产生影响。

五、财务报告内部控制审计意见

我们认为，由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响，江苏华盛天龙光电设备股份有限公司于 2025 年 12 月 31 日未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。



（此页无正文，为《江苏华盛天龙光电设备股份有限公司内部控制审计报告》（中兴华内
控审字（2026）第 00000172 号）之签字盖章页）

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2026 年 4 月 29 日



营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

经营范围

一般项目：资产评估；工程造价咨询；数据处理服务；区块链技术软件开发；软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；
（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）
许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 9411万元

成立日期 2013年11月04日

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

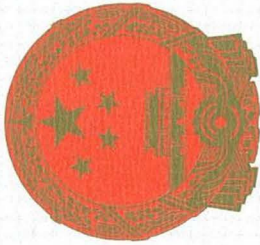


仅供报告使用



2026年01月19日

登记机关



会计师事务所 执业证书



名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

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：北京市财政局

二〇二一年八月十七日

中华人民共和国财政部制



蒲登滨

姓名	女
Sex	1984-05-13
出生日期	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
Date of birth	山西分所
工作单位	51152419840513226X
Working unit	
身份证号码	
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: 110001673908
No. of Certificate

批准注册协会: 山西省
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 04 月 21 日
Date of Issuance





姓名 栗海洲
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1989-03-06
 Date of birth
 工作单位 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 山西分所
 身份证号码 410521198903063500
 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: 110001673909
 No. of Certificate

批准注册协会: 山西省
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 04 月 21 日
 Date of Issuance



2017 年 04 月 21 日