

**湖南天雁机械股份有限公司**  
**二〇二五年度**  
**内部控制审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 内部控制审计报告

致同审字（2026）第 110A013979 号

湖南天雁机械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，我们审计了湖南天雁股份有限公司（以下简称湖南天雁公司）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》、《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，并评价其有效性是湖南天雁公司董事会的责任。

### 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，湖南天雁公司于 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。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇二六年四月二十三日



此件仅供业务报告使用，复印无效

# 营业执照

统一社会信用代码

91110105592343655N



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。

(副本)(20-1)



名称 致唐会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 李惠琦

出资额 5235 万元

成立日期 2011 年 12 月 22 日

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广  
场五层

## 经营范围

审计企业会计报表，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  
相关报告；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、法规规定的其他业务。  
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经  
批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；  
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。)

登记机关

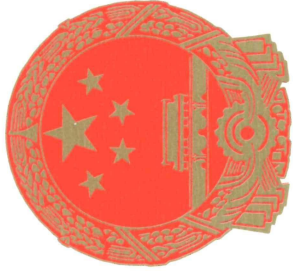


2025 年 12 月 08 日

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



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

### 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》。

## 会计师事务所 执业证书



名称：北京惠智会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日



发证机关：

北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

姓名: 陈海薇  
 Full name: 陈海薇  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1978-9-10  
 Date of birth: 1978-9-10  
 工作单位: 北京明光会计师事务所  
 Working unit: 北京明光会计师事务所  
 身份证号码: 211021197809103543  
 Identity card No.: 211021197809103543



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.



年 月 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.



2012年3月1日  
 / /

证书编号: 110000160285  
 No. of Certificate: 110000160285  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPA: 北京注册会计师协会  
 发证日期: 2008-6-3  
 Date of Issuance: 2008-6-3

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格  
 This certificate is valid for another year after this renewal.




陈海薇  
 北京注册会计师协会  
 BICPA  
 任职业务技术人







姓名: 陈海薇  
 证书编号: 110000160285

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
 Agree to be transferred from

转出单位  
 Beijing Institute of CPAs  
 2014年12月10日

同意转入  
 Agree to be transferred to

转入单位  
 Beijing Institute of CPAs  
 2014年12月10日


注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA


同意转出  
 Agree to be transferred from

转出单位  
 Beijing Institute of CPAs  
 2014年6月27日

同意转入  
 Agree to be transferred to

转入单位  
 Beijing Institute of CPAs  
 2014年6月27日

  
 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
 中国注册会计师协会



姓名	景伟鹏
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1993-04-02
Date of birth	
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)山西分所
Working unit	
身份证号码	140522199304020017
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: No. of Certificate	310000062028				
批准注册协会: Authorized Institute of CPAs	山西省	年	月	日	
发证日期: Date of Issuance	2019	06	27		

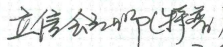
**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

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


年 /y 月 /m 日 /d

**注册会计师工作单位变更事项登记**  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

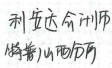
  
 立信会计师事务所(特殊普通合伙)山西分所  
 CPAs  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2019年8月9日  
 /y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to


  
 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)山西分所  
 CPAs  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2019年8月9日  
 /y /m /d

**注册会计师工作单位变更事项登记**  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

  
 立信会计师事务所(特殊普通合伙)山西分所  
 CPAs  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2019年6月27日  
 /y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

  
 立信会计师事务所(特殊普通合伙)山西分所  
 CPAs  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2019年6月27日  
 /y /m /d

**注册会计师工作单位变更事项登记**  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 /y 月 /m 日 /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 /y 月 /m 日 /d