

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚审内〔2026〕12号

内部控制审计报告

苏州恒久光电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，我们审计了苏州恒久光电科技股份有限公司（以下简称恒久股份公司）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》、《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，并评价其有效性是企业董事会的责任。

二、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。

三、导致无法表示意见的事项

预付苏州富业联2000万电芯采购款事项

2025年10月恒久股份公司全资子公司苏州恒久丰德新能源技术有限公司（以下简称恒久丰德）与苏州富业联智能科技有限公司（以下简称富业联）签订采购合同，合同金额120,383,078.40元，合同约定：合同签订后5日内支付4000万预付款，产品交付后两个月内完成剩余款项的支付。恒久丰德于2025年10月24日向富业联支付2000万元采购预付款，富业联收到上述款项当天分别支付给江苏喜汇兴智能科技有限公司500万元、苏州泽润网

络科技有限公司（以下简称泽润网络）1500万元；泽润网络收到上述1500万又于2025年10月24日、2025年10月27分别支付给苏州星联进出口贸易有限公司1000万元、苏州瑞海信息科技有限公司500万元。

2025年12月29日恒久丰德与富业联签订采购合同补充协议，协议约定因富业联收到预付款后一直未供货，双方友好协商，解除原采购合同，富业联应于2025年12月31日之前返还2000万预付款。

2025年12月30日恒久丰德收到富业联退回的2000万预付款，经核实富业联的银行流水，退回款项全部来自于泽润网络。

由于恒久股份公司及上述资金流转相关方未能对2000万元的资金流向及用途提供合理的解释和支撑依据，无法判断上述资金是否涉及关联方资金占用或存在其他情况，导致我们无法判断与财务报表相关的内部控制运行是否有效。

四、财务报告内部控制审计意见

由于审计范围受到上述限制，我们未能实施必要的审计程序以获取发表意见所需的充分、适当证据，因此，我们无法对恒久股份公司财务报告内部控制的有效性发表意见。

苏亚金诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 南京市

二〇二六年四月二十九日



编号 320100000202512030012

统一社会信用代码
91320000085046285W (1/10)

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 苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 1440万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年12月02日

执行事务合伙人 于龙斌 钱小祥

主要经营场所 南京市建邺区泰山路159号正太中心大厦A座14-16层

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（不含国家统一认可的证书类培训）；法律、法规规定的其他业务。会计用品、计算机软件的销售。（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 12月 03日



会计师事务所 执业证书

名称：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：于龙斌

主任会计师：

经营场所：南京市建邺区泰山路159号正太中心A座14-16层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：32000026

批准执业文号：苏财会[2013]46号

批准执业日期：2013年11月8日

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：江苏省财政厅

2025年 12月 29日



中华人民共和国财政部制



徐长俄 320000260098



姓名 徐长俄
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1981-04-21
Date of birth
工作单位 江苏苏亚金诚会计师事务所
Working unit
身份证号码 320882198104215436
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: 320000260098
No. of Certificate


批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2006 年 12 月 31 日
Date of Issuance


年 月 日
/ /



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



陈星宝 110002040195



姓名	陈星宝
Full name	陈星宝
性别	男
Sex	男
出生日期	1985-04-12
Date of birth	1985-04-12
工作单位	中天运会计师事务所(特咨普通合伙)江苏分所
Working unit	中天运会计师事务所(特咨普通合伙)江苏分所
身份证号码	360781198504126614
Identity card No.	360781198504126614

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

中天运会计师事务所



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018年3月29日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中正会计师事务所



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018年3月29日

证书编号: 110002040195
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018年05月29日
Date of Issuance

10

4