

辽宁曙光汽车集团股份有限公司

内部控制审计报告

德皓内字[2026]00000055号

北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)

Beijing Dehao International Certified Public Accountants (Limited Liability Partnership)

# 辽宁曙光汽车集团股份有限公司

## 内部控制审计报告

(截止 2025 年 12 月 31 日)

### 目 录

### 页 次

一、 内部控制审计报告

1-2

## 内部控制审计报告

德皓内字[2026]00000055 号

辽宁曙光汽车集团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，我们审计了辽宁曙光汽车集团股份有限公司（以下简称曙光股份）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、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，曙光股份于 225 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。

北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

辛庆辉

中国·北京

中国注册会计师：

高晓普

二〇二六年四月十六日



# 营业执照

统一社会信用代码

911101016828529982



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)(1-1)



名称 北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 赵焕琪、李文智

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、企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；下期出资时间为2028年11月01日；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；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 4500万元

成立日期 2008年12月08日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街31号5层519A



2026年01月22日

此证仅用于业务报告专用，复印无效。



会计师事务所

执业证书



名称：北京德众国际会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：赵焕琪  
 主任会计师：  
 经营场所：北京市丰台区西翠路首汇广场10号楼  
 组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：11010041  
 批准执业文号：京财会许可[2022]0195号  
 批准执业日期：2022年8月4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》。



北京市市场监督管理局

2026年2月10日

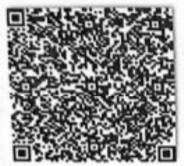
中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告专用，复印无效。





姓名: 辛庆辉  
 Full name: 辛庆辉  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1975-12-10  
 Date of birth: 1975-12-10  
 工作单位: 利安达会计师事务所有限责任公司  
 Working unit: 利安达会计师事务所有限责任公司  
 身份证号码: 210522197512102040  
 Identity card No: 210522197512102040



记录  
 ation  
 体, 继续有效一年。  
 lid for another year after



证书编号: 110001540241  
 No. of Certificate: 110001540241

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇九年五月四日  
 Date of Issuance: 二〇〇九年五月四日

年度检验登记  
 Annual Renewal Register



本证书检验合格  
 This certificate is valid  
 this renewal.  
 姓名: 辛庆辉  
 证书编号: 110001540241



注意事项

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托人示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时, 应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



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



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



**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：高晓普  
证书编号：110001540220

姓名：高晓普  
证书编号：110001540220

CPA 北京注册会计师协会  
BICPA  
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
2010

CPA 北京注册会计师协会  
BICPA  
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
2011

年月 日/月/日

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

社名  
Full name 高晓普

性别  
Sex 女

出生日期  
Date of birth 1982-08-05

工作单位  
Working unit 利安达会计师事务所有限责任公司

身份证号码  
Identity card No. 411325198208054567

1101021013825

**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  
2017年 12月 27日

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  
2017年 12月 27日

大信  
立信北京分所

1101021013825

**年度检验合格**  
Annual Renewal Regi

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

证书编号：  
No. of Certificate **110001540220**

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs **北京注册会计师协会**

发证日期：  
Date of Issuance **2008年 11月 30日**

2008年 11月 30日



地址：立信北京分所，2018.12.30  
转入：立信北京分所，2018.12.30

一、注册会计师执行业务，必须按时领取执业证书。  
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改、出借。  
三、注册会计师停止执行业务时，应当将证书交还主管注册会计师协会。  
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废。

转入：立信北京分所，2018.12.13

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.  
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.  
3. The CPA shall return the certificate to the competent authority of his/her home country when the CPA stops conducting his/her business.  
4. The holder (holder) shall report to the competent Institute of CPAs (Institute) and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.