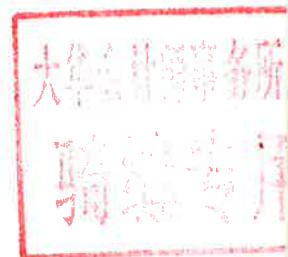


大商股份有限公司

内部控制审计报告

大华内字[2026]0011000073号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。
报告编码：京2676Y7SNC5



大商股份有限公司
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

大华内字[2026]0011000073号

大商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，我们审计了大商股份有限公司（以下简称大商股份）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

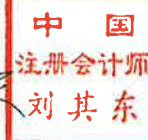
我们认为，大商股份于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



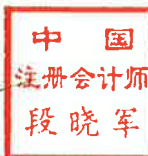
中国注册会计师：

刘其东



中国注册会计师：

刘其东
段晓军



段晓军

二〇二六年四月二十二日





营业执照

(副本)(7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q

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 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行董事合伙人 杨晨辉

经营范围

出资额 1360万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

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；其他审计业务；法律、法规规定的其他经营活动；开展经批准的项目，并依据批准的内容和限制类别实施。

原件仅用于报
告专用，复印无效。



登记机关

2026年01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



姓名: 刘德志
 Full name: 刘德志
 Sex: 男
 出生日期: 1966-11-26
 Date of birth: 1966-11-26
 工作单位: 大连华进会计师事务所
 Working unit: 大连华进会计师事务所
 身份证号码: 210211661126583
 Identity card No: 210211661126583



2019年
 年检合格
 注册有效期
 2019年10月31日

此证书有效一年，
 到期后有效一年
 This certificate is valid for another year after
 this renewal

914

证书编号: 210200220005
 No. of Certificate: 210200220005

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Liaoning Institute of CPAs

发证日期: 1993年4月29日
 Date of Issuance: 1993/4/29

2006年8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 the holder to be transferred to



转出协会盖章
 Stamp of the outgoing Institute of CPAs

2014年1月3日

同意调入

Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
 Stamp of the Institute of CPAs

2014年1月3日

大华 同意转出 2014.6.3

注意事项

- 注册会计师执行业务 必须同时出示此证书
- 本证书只限于本人使用 不得转让、涂改
- 注册会计师停止执行法定业务时 应将本证书退还主管注册会计师协会
- 本证书遗失时 应立即向主管注册会计师协会报告 登报声明作废后 办理补发手续

NOTES

- When practising the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer, alienation shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and shall follow the procedure of loss after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 段晓军
 Full name 男
 性别 男
 出生日期 1967-03-04
 Date of birth
 工作单位 大华会计师事务所(特殊普通
 Working unit 普通合伙)大连分所
 身份证号码 210011196703045619
 Identity card No.



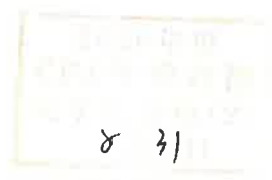
登记
 Registration

合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

证书编号: 210200020035
 No. of Certificate

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA

发证日期: 1998 年 10 月 26 日
 Date of Issuance



9 14

