

辽宁曙光汽车集团股份有限公司

内部控制审计报告

大华内字[2024]0011000068号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General 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 2023 年 12 月 31 日)

目 录

页 次

一、 内部控制审计报告

1-3

内部控制审计报告

大华内字[2024]0011000068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）2023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 2023 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。

五、强调事项

我们提醒内部控制审计报告使用者关注，曙光股份在 2021 年 9 月 24 日召开第九届董事会第三十六次会议审议并批准公司收购前控股股东之全资子公司天津美亚新能源汽车有限公司（以下简称“天津美亚”）汽车资产的关联交易议案，于 2021 年 9 月 26 日与天津美亚签署总价款为 1.323 亿元的资产购买协议（以下简称“协议”），并于 2021 年 9 月 27 日向天津美亚支付预付款 6615 万元，又于 2021 年 12 月 15 日与天津美亚签署补充协议，上述资产购买协议签订后，曙光股份与天津美亚陆续进行了资产交接。2022 年 5 月 5 日，曙光股份中小股东自行召集的 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于终止购买资产的议案》，决议终止上述购买资产事项。2023 年 8 月 4 日，曙光股份收到辽宁省丹东市中级人民法院（2023）辽 06 民终 1423 号《民事判决书》，终审判决公司中小股东自行召集的 2022 年第一次临时股东大会决议有效。截至 2023 年 12 月 31 日，曙光股份关于上述事项的解决方案仍未确定，曙光股份将购买资产支付天津美亚的 6615 万元在其他应收款列报，并根据该事项的最新进展对该款项计提减值 5,264.26 万元。

2024 年 2 月，曙光股份向振安法院提起民事诉讼，诉讼请求判令被告天津美亚立即退还原告转让款 6615 万元，并赔偿原告损失合计 72,092,475.00 元(含利息)。2024 年 3 月 22 日，曙光股份收到由

振安法院出具的《民事调解书》[(2024)辽 0604 民初 170 号]，经振安法院主持调解，曙光股份与天津美亚达成调解协议。

本段内容不影响对财务报告内部控制有效性发表的审计意见。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：_____

胡晓辉

中国注册会计师：_____

高晓普

二〇二四年四月二十五日



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

执行事务合伙人 梁春

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；其他法律、行政法规规定的注册会计师业务。

出资额 2670万元

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

登记机关

2024年03月01日



此件仅用于业务报告专用，复印无效。



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

证书序号: 0000093

说明

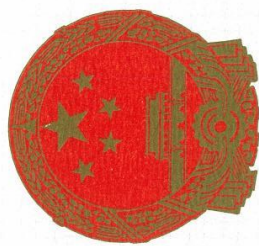
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一七年十月十七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙


执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]1103号

批准执业日期: 2011年11月03日

**此件仅用于业务报
告专用, 复印无效。**

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



姓名: 胡晓军
Full name: 胡晓军
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1976-7-16
Date of birth: 1976-7-16
工作单位: 北京中威华浩
Working unit: 北京中威华浩会计师事务所有限公司
身份证号码: 320405760716024
Identity card No.:

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名: 胡晓军
证书编号: 110001492698




注册编号: 110001492698
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
发证日期: 2008年3月15日
Date of Issuance: 2008-3-15



年度检验合格
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名: 胡晓军
证书编号: 110001492698



注册编号: 110001492698
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
发证日期: 2008年3月15日
Date of Issuance: 2008-3-15

天津中威华浩会计师事务所
Tianjin Zhongwei Huahao CPAs
2015年4月14日

年度检验合格
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.


姓名: 胡晓军
证书编号: 110001492698




注册编号: 110001492698
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
发证日期: 2008年3月15日
Date of Issuance: 2008-3-15

天津中威华浩会计师事务所
Tianjin Zhongwei Huahao CPAs
2015年4月14日

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





姓名: 高晓普
Full name: Gao Xiaoyu

性别: 女
Sex: Female

出生日期: 1982-08-05
Date of birth: 1982-08-05

工作单位: 利安达会计师事务所有限责任公司
Working unit: Liananda Accounting Firm Co., Ltd.

身份证号码: 411325198208054567
Identity card No.: 411325198208054567

年度检验章
Annual Renewal Stamp

本证书检验合格
This certificate is valid
有效期至: 2018-12-31
Valid until: 2018-12-31




2018年12月31日

注册编号: 110001510220
No. of Certificate: 110001510220

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

发证日期: 二〇〇八年十一月三日
Date of Issuance: 2008-11-03

注册税务师变更登记

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 transferor Institute of CPAs

转出日期: 2017年12月27日
Transfer date: 2017/12/27

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

转入日期: 2017年12月27日
Transfer date: 2017/12/27

转出: 立信税务师事务所 2018.8.30

转入: 立信税务师事务所 2018.8.30

转出: 立信税务师事务所 2018.12.13

转入: 立信税务师事务所 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 when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the holder 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.

