

首创证券股份有限公司

内部控制审计报告

大华内字[2026]0011000020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：京260MNG3WK0



首创证券股份有限公司

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] 0011000020 号

首创证券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，我们审计了首创证券股份有限公司（以下简称首创证券）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。



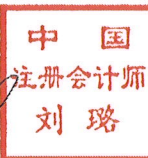
四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，首创证券于 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)

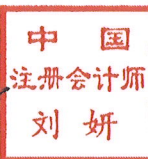


中国注册会计师：



刘璐

中国注册会计师：



刘妍

二〇二六年三月十九日





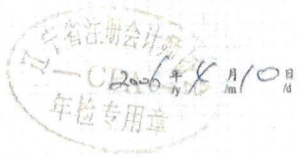
姓名 刘露
 Full name 刘露
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1969-07-06
 Date of birth 1969-07-06
 工作单位 大连华连会计师事务所
 Working unit 大连华连会计师事务所
 身份证号码 210204690706579
 Identity card No. 210204690706579



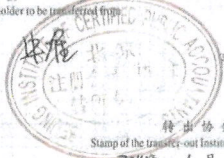
2019年度
 CPA年检合格
 登记注册年检(2)
 5月31日
 合格, 继续有效一年。
 is valid for another year after
 this renewal.


年检通过

证书编号: 210200020020
 No. of Certificate
 批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 1994年5月9日
 Date of Issuance



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
 2014年1月3日
 1/3/2014

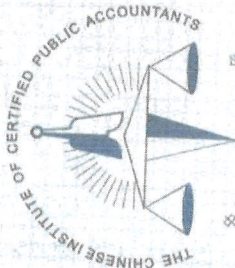
同意调入
 Agree the holder to be transferred to

 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2014年1月3日
 1/3/2014

大华 同意转出 2014.6.3

- 注意事项
- 一、注册会计师执行职务时必须向委托方出示本证书, 以所专用。
 - 二、本证书仅限于本人使用, 不得转让、涂改。
 - 三、注册会计师执行法定业务时, 应将本证书缴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, 办理补发手续。

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.



姓名 Full name: 刘妍
 性别 Sex: 女
 出生日期 Date of birth: 1984年2月5日
 工作单位 Working unit: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)总所
 身份证号码 Identity card No.: 210211198402051421



登记
Registration

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

2018年度CPA
年检合格
辽宁注协检(2)
3月27日

2019年度
CPA年检合格
辽宁注协检(2)
5月31日

2020年度
CPA年检合格
辽宁注协检(2)
8月31日

证书编号: 110101480311
No. of Certificate

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

发证日期: 2017年5月31日
Date of Issuance

月/日

