

上海交运集团股份有限公司

内部控制审计报告

大华内字[2024]0011000141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：京247KUTT6S6



上海交运集团股份有限公司

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	1-2
二、	上海交运集团股份有限公司 2023 年度内部控制评价报告	1-6
三、	事务所及注册会计师执业资质证明	



内部控制审计报告

大华内字[2024]0011000141号

上海交运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，我们审计了上海交运集团股份有限公司（以下简称交运股份）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，交运股份于 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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

张昕



张昕

中国注册会计师：

宋闪闪



宋闪闪

二〇二四年三月二十七日



公司代码：600676

公司简称：交运股份

上海交运集团股份有限公司 2023 年度内部控制评价报告

上海交运集团股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2023 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。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，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制评价结论

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控



制。

3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

4. 自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

是 否

三、内部控制评价工作情况

(一) 内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

1. 纳入评价范围的主要单位包括：母公司以及上海交运日红国际物流有限公司、上海交运沪北物流发展有限公司、上海交运集团股份有限公司汽车零部件制造分公司、上海市汽车修理有限公司等分公司及控股子公司。

2. 纳入评价范围的单位占比：

指标	占比（%）
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	100
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100



3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括:

主要业务和事项包括道路货运与物流服务、汽车零部件制造与销售服务、乘用车销售与汽车后服务等板块业务。

4. 重点关注的高风险领域主要包括:

公司管控、资金管理、资产管理、投资管理、采购管理、销售管理、合同管理、业务外包管理、财务报告管理、全面预算管理及信息系统管理等主要流程和高风险领域。

5. 上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面, 是否存在重大遗漏

是 否

6. 是否存在法定豁免

是 否

7. 其他说明事项

无

(二) 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及公司相关规章制度, 组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求, 结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素, 区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制, 研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准, 并与以前年度保持一致。

2. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
1、净利润潜在错报	1、错报大于或等于净利润的 5%	1、错报大于或等于净利润的 3% 且小于净利润的 5%	1、错报小于净利润的 3%
2、资产总额潜在错报	2、错报大于或等于资产总额的 0.8%	2、错报大于或等于资产总额的 0.2% 且小于资产总额的 0.8%	2、错报小于资产总额的 0.2%
3、经营收入潜在错报	3、错报大于或等于经营收入的 0.4%	3、错报大于或等于经营收入的 0.2% 且小于经营收入的 0.4%	3、错报小于经营收入的 0.2%



指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
4、净资产总额潜在错报	4、错报大于或等于净资产总额的 0.5%	4、错报大于或等于净资产总额的 0.3%且小于净资产总额的 0.5%	4、错报小于净资产总额的 0.3%

说明:

公司本着是否直接影响财务报告的原则，并根据缺陷造成财务报告错报金额占公司净利润、资产总额、经营收入或净资产的比率中最低者作为重要性水平。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1) 发现董事、监事或高级管理人员舞弊; 2) 对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正; 当期财务报告存在重大错报, 而内部控制在运行过程中未能发现该错报; 3) 审计委员会以及审计部门对财务报告内部控制监督无效。
重要缺陷	1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策; 2) 未建立反舞弊程序和控制措施; 3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制措施或没有实施且没有相应的补偿性控制; 4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷认定为一般缺陷。

说明:

无

3. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
资产损失金额	1000 万元以上(含 1000 万元)	300-1000 万元(含 300 万元)	300 万元以下

说明:

主要根据缺陷可能造成公司非正常经营损失金额的大小确定。非正常经营损失是指公司相关人员的行为未遵循国家有关的法律法规及公司的内部控制制度或者公司内部控制制度的不合理、不完善而形成的资产损失。资产损失额是指经审计确认的单笔资产损失额。

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1) 公司缺乏重大事项决策程序; 2) 未依程序及授权办理, 造成重大失误的; 3) 违反国家法律法规并受到处罚; 4) 公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重; 5) 媒体频现负面新闻且情况属实, 涉及面广且负面影响一直未能消除; 6) 公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效; 7) 公司内部控制重大缺陷未得到整改; 8) 公司重要业务缺乏制度控制或制度控制失效。
重要缺陷	1) 决策程序存在但不够完善; 2) 公司决策程序导致出现一般失误; 3) 违反公司内部规章, 形成损失; 4) 公司关键岗位业务人员流失严重; 5) 媒体出现负面新闻且情况属实, 涉及局部区域; 6) 公司重要业务制度或系统存在缺陷; 7) 重要管理台账未建立, 重要资料未有效归档



缺陷性质	定性标准
	备查；8) 公司内部控制重要缺陷未得到整改。
一般缺陷	1) 决策程序效率不高；2) 未依程序及授权办理，但造成损失较小或实质未造成损失的；3) 公司一般岗位业务人员流失严重；4) 媒体出现负面新闻且情况属实，但影响不大；5) 公司一般业务制度或系统存在缺陷；6) 公司内部控制一般缺陷未得到整改；7) 管理台账建立不全，资料归档不规范。

说明：

根据缺陷潜在负面影响的性质、范围等因素确定。

(三) 内部控制缺陷认定及整改情况

1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

1.3. 一般缺陷

公司在评价过程中发现的内部控制一般缺陷，其可能导致的风险均在可控范围之内，对公司财务报告不构成实质性影响，公司已安排落实整改。

1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷



是 否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2.3. 一般缺陷

公司在评价过程中发现的内部控制一般缺陷，其可能导致的风险均在可控范围之内，公司已安排落实整改。

2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

四、其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

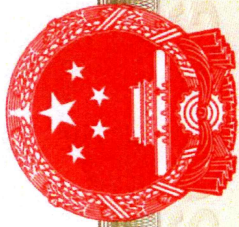
适用 不适用

3. 其他重大事项说明

适用 不适用


董事长（已经董事会授权）：
上海交运集团股份有限公司
2024年3月27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 会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙合伙企业
名称 梁春

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

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、清算等事务;办理破产清算事宜;进行资产评估;提供税务咨询;代理记账;代订经济合同;法律、法规规定的其他业务;依法选择经营方式和经营范围;开展法律、法规、规章和政策允许的经营活动;开展法律、法规、规章和政策允许的经营活动;开展法律、法规、规章和政策允许的经营活动。

此件仅用于业务报告专用,复印无效。

登记机关



2024年03月01日



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]

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。**

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 十一月 七日

中华人民共和国财政部制



证书编号: 310000850023
 No. of Certificate
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2003 年 04 月 24 日
 Date of Issuance



姓名 张昕
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1972-10-01
 Date of birth
 工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit
 身份证号码 230103197211011222
 Identity card No.



张昕(310000850023)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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.

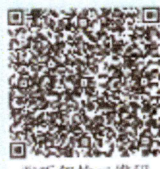


张昕(310000850023)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日

年 月 日
 / /

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.



张昕年检二维码

年 月 日
 / /

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：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance



宋四四年检二维码

年 月 日
y m d



姓名
Full name

性别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号码
Identity card No.

