

上海交大昂立股份有限公司

内部控制审计报告

舜天信诚证内字（2023）第 001 号

山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）

STXC 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：鲁23GPRRSYZ5



# 上海交大昂立股份有限公司

## 内部控制审计报告

(截止 2022 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

舜天信诚证内字（2023）第 001 号

上海交大昂立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，我们审计了上海交大昂立股份有限公司（以下简称“交大昂立”）2022 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

## 一、交大昂立对内部控制的责任

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，并评价其有效性是交大昂立董事会的责任。

## 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、导致否定意见的事项

重大缺陷是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并



纠正财务报表出现重大错报的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。

如财务报表附注十三、（一）所述，因前期会计差错更正事项对2022年度比较财务报表及以前年度的财务状况和经营成果具有一定影响。交大昂立已对比较财务报表进行了调整及追溯重述。

上述事项表明公司在财务报表编制列报、财务核算环节等相关的内部控制运行存在重大缺陷。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使交大昂立内部控制失去这一功能。

## 五、财务报告内部控制审计意见

我们认为，由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响，交大昂立于2022年12月31日未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。

## 六、强调事项

（一）因公司未按时披露年报，交大昂立于2023年5月12日收到中国证券监督管理委员会下达的《立案告知书》，证监立案字0032023015号。截至本报告日该立案调查尚未有结论性意见或决定。

（二）因2023年1月31日前未能取得全面客观的信息与证据以对资产减值等事项产生的资产减值损失进行合理、准确估计，并按照企业会计准则的规定对估计金额进行计量。财务报表编制业绩预告的内容与经审计的净利润差异较大。

本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

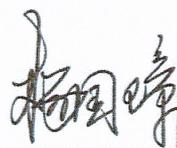


(本页无正文，为《上海交大昂立股份有限公司内部控制审计报告(舜天信诚证内字(2023)第001号》之签字盖章页)

山东舜天信诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·山东

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二三年八月二十九日





# 营业执照

(副本)

5-1

统一社会信用代码  
91370102MA3U11A4P'X6



扫描二维码登录  
“国家企业信用信息公示系统”  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息

名称 山东舜天信诚会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 肖东义

出资额 叁佰玖拾万元整

成立日期 2020 年 12 月 03 日

主要经营场所 山东省济南市历下区华能路38号汇源大厦708室

经营范围 许可项目：注册会计师业务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：项目预算绩效评价服务；工程管理服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

登记机关



2022 年 10 月 28 日



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

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



# 会计师事务所 执业证书

名称：山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：肖东义

主任会计师：

经营场所：山东省济南市历下区华能路38号汇源大厦708室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：37010041

批准执业文号：鲁财会协字[2001]28号

批准执业日期：2001年04月19日



证书序号：0015855

## 说明

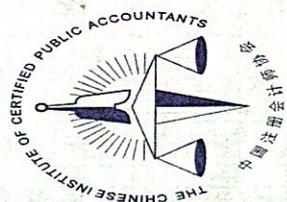
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇〇一年一月一日

中华人民共和国财政部制



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

姓名	杨国璋
性别	男
出生日期	1983-04-03
工作单位	山东舜天信诚会计师事务所
身份证号	370721630403003



证书编号: 370600190001  
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1994年 09月 13日  
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记 2019年  
Annual Renewal Registration 注册会计师

年检合格专用章

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





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

山东舜天信诚会计师事务所  
青州分所  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019年 12月 17日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

山东舜天信诚会计师事务所  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年 12月 17日  
/y /m /d

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  
年 月 日  
/y /m /d

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  
年 月 日  
/y /m /d





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

姓名	王忠军	性别	男	出生日期	1971-02-18
Full name	Wang Zhongjun	Sex	Male	Date of birth	1971-02-18
工作单位	山东霖天信诚会计师事务所有限公司高唐分所				
Working unit	Shandong Lintian Xincheng CPAs Co., Ltd. Gao Tang Branch				
身份证号码	372501710218151				
Identity card No.	372501710218151				



证书编号: 371300040011  
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 10 月 20 日  
Date of Issuance

年度检验合格  
Annual Renewal Registration

2018年注册会计师年检合格专用章

2015年注册会计师年检合格专用章

2022年注册会计师年检合格专用章

2023年注册会计师年检合格专用章

This certificate is valid for another year after this renewal.

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

解天信诚高唐角 事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016 年 5 月 17 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

解天信诚 事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016 年 5 月 17 日  
/y /m /d

变更: 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

解天信诚高唐角 事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

解天信诚 事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d