

关于 2022 年度内部控制审计报告否定意见涉及事项
已消除的专项说明的审核报告
舜天信诚证专审字 [2024] 第 002 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)

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。

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，

报告编号:鲁240VZPM2JN



关于 2022 年度内部控制审计报告否定意见涉及事项

已消除的专项说明的审核报告

(截止 2023 年 12 月 31 日)

	目 录	页 次
一、	关于 2022 年度内部控制审计报告否定意见涉及事项已消除的专项说明的审核报告	1-2
二、	2022 年度内部控制审计报告出具否定意见及强调事项段涉及事项影响已消除的专项说明	1-4





关于 2022 年度内部控制审计报告

否定意见涉及事项

已消除的专项说明的审核报告

舜天信诚证专审字【2024】第 002 号

上海交大昂立股份有限公司全体股东：

我们接受了委托，审核了后附的上海交大昂立股份有限公司（以下简称“交大昂立”）编制的《关于 2022 年度内部控制审计报告否定意见涉及事项已消除的专项说明》。

一、董事会的责任

交大昂立董事会编制了《关于 2022 年度内部控制审计报告否定意见涉及事项已消除的专项说明》，编制和对外报送、披露并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏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核工作的基础上对交大昂立董事会编制的《关于 2022 年度内部控制审计报告否定意见涉及事项已消除的专项说明》发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作，该准则要求我们遵守职业道德规范，来计划和实施审核工作。在审核过程中，我们实施了检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

三、审核意见



我们认为，交大昂立董事会编制的《关于 2022 年度内部控制审计报告否定意见涉及事项已消除的专项说明》符合上海证券交易所有关规定的要求，交大昂立 2022 年度内部控制审计报告中否定意见涉及事项的影响已消除。

四、对报告使用者及使用目的的限制

本报告仅作为交大昂立披露 2022 年度内部控制审计报告否定意见所涉及事项影响已经消除之用，不得用作任何其他目的。由于使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

山东舜天信诚会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·济南



注册会计师：



注册会计师：



二零二四年四月二十五日





山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）
济南市历下区华能路 38 号汇源大厦 708 室
邮编 250014
电话 0531-86981660

上海交大昂立股份有限公司

关于 2022 年度内部控制审计报告 出具否定意见及强调事项段 涉及事项影响已消除的专项说明

山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）对上海交大昂立股份有限公司（以下简称“公司”）2022 年度内部控制出具了带有强调事项段的否定意见审计报告（舜天信诚证内字【2023】第 001 号）。公司现就 2022 年度内部控制审计意见所涉事项的影响消除说明如下：

一、2022 年度导致否定意见所涉及的内容

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，更正以往的会计报表被视为内部控制的重大缺陷。

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，而上述重大缺陷使公司内部控制失去这一功能。

二、2022 年度强调事项段所涉及的内容

（一）因公司未按时披露年报，公司于 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。

（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。

三、关于导致否定意见及强调事项段所涉及事项消除的说明

针对上述事项，公司积极采取措施消除其对 2022 年财务报告的影响，具体如下：

（一）公司已完成了前期会计差错事项的更正及追溯调整的工作。

针对公司财务核算存在缺陷，导致前期会计差错更正事项，公司已严格按照会计准则等政策规定，根据准确完整的会计账簿记录和其他有关资料编制财务报表及附注。公司于 2023 年 8 月 29 日召开第八届董事会第二十四次会议审议通过了《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》，并于 2023 年 8 月 31 日披露了《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》（公告编号：临 2023-090）。

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的有关规定，公司完成了对 2021 年度更正后财务报表的全面审计，具体内容详见公司于 2023 年 10 月 31 日披露的《关于前期会计差错更正及追溯调整涉及审计报告更新的提示性公告》（公告编号：临 2023-117）以及由舜天信诚出具的《2021 年审计报告》（舜天信诚证审字[2023]第 002 号）。

（二）因公司未按时披露年报，公司于 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）。

公司高度重视未在法定期限内披露 2022 年年度报告事项，积极



采取整改措施，根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》加快 2022 年年报的审计机构的选聘流程。同时公司在年报审计工作正式开展前，积极提前做好相关准备工作。在股东大会通过会计师事务所聘任事项之前，公司管理层认真做好前期准备工作，安排公司财务部门及其他相关部门提前做好有关资料的准备。同时事前和候选会计师事务所进行充分的沟通，向事务所阐明本次业务的难度，要求他们增派大量人手，保证审计人员的充足，确保公司能在规定时间内披露经审计的公司 2022 年年度报告。在公司和会计师事务所积极配合下，公司于 2023 年 8 月 31 日披露了经审计的 2022 年年度报告及 2023 年第一季度报告等。公司于 2023 年 11 月 7 日收到中国证监会上海监管局下发的《行政处罚决定书》，公司及相关董监高收到证监会行政处罚决定书后，已于规定时间内将罚没款汇交中国证券监督管理委员会。截止资产负债表日，公司及相关方对上海证监局作出的行政处罚事项已履行完毕。

（三）公司已于 2023 年 8 月 31 日披露了经审计的 2022 年年度报告，因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，而导致 2023 年 1 月 31 日公司披露的业绩预告内容与经审计的净利润差异较大事项的影响已消除。

（四）公司积极采取其他整改措施，杜绝类似情况再次发生。

（1）公司组织董事、监事、高级管理人员及相关股东学习《公司法》《证券法》《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规，督促相关人员深入学习上市公司规范运作规则，提高风险议事，强化合规经营的意识，本着对公司、股东特别是中小投资者负责的态度，忠实、勤勉地履行职责，切实提升公司规范运作的水平，促进公司健康可持续发展。



(2) 公司十分重视内部控制报告中反映的问题，进一步加强风险管理和内控体系建设，完善内控制度；强化内控审计监督，促进内控有效执行和公司各项经营活动规范运行，提升公司的风险防控能力；并进一步加强对关联方交易、资金支付、应收款项、资产安全财务报表编制列报、财务核算环节等方面的管理。

(3) 根据证监会《证券法》《上市公司独立董事管理办法》《企业内部控制基本规范》等相关法律法规的要求，进一步优化公司治理结构，充分发挥公司董事会尤其是独立董事、董事会审计委员会的只能和监事会的监督作用，加强内部审计部门对公司经营和内部控制关键环节的监察审计职能。

基于上述情况，公司董事会认为 2022 年内部控制审计报告中否定意见及强调事项段所涉及事项的影响已消除。

上海交大昂立股份有限公司

二零二四年四月二十五日





营业执照

(副本)

5-1

统一社会信用代码

91370102MA3UH1A4PX6

扫描二维码登录
国家企业信用信息公示系统
查看更多信息



名称 山东舜天信诚会计师事务所(特殊普通合伙) 出资额 叁佰玖拾万元整

类型 特殊普通合伙企业 成立日期 2020年12月03日

执行事务合伙人 肖东义 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：财务咨询；工程造价咨询；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



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》。



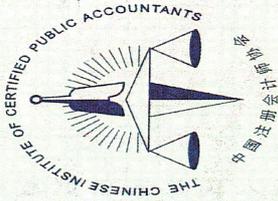
中华人民共和国财政部制



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





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有限公司青州分所
Full name	杨国璋	Sex	男	Date of birth	1983-04-03	Working unit	山东舜天信诚会计师事务所有限公司青州分所
身份证号码	370721630403003						
Identity card No.	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

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.

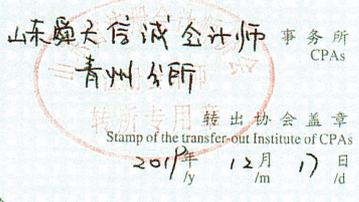






注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



2019年 12月 17日

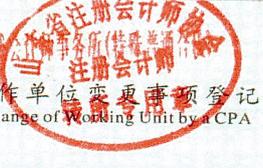
同意调入
Agree the holder to be transferred to



2019年 12月 17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

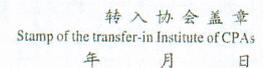
同意调出
Agree the holder to be transferred from



年 月 日

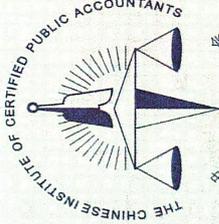
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



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
Sex	男
出生日期	1971-02-18
工作单位	山东舜天信诚会计师事务所有限公司高唐分所
身份证号	372601710218151



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

证书检验合格，继续有效一年。
 This Certificate is valid for another year after this renewal.

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 /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

舜天信诚高唐角 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

舜天信诚 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