

上海锦江在线网络服务股份有限公司

内部控制审计报告
2022年12月31日止年度

内部控制审计报告

德师报(审)字(23)第 S00291 号
(第 1 页, 共 2 页)

上海锦江在线网络服务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,我们审计了上海锦江在线网络服务股份有限公司(以下简称“贵公司”)2022 年 12 月 31 日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,并评价其有效性是贵公司董事会的责任。

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。

如贵公司董事会 2022 年内部控制评价报告所述,贵公司分别于 2022 年 6 月 30 日以及 2022 年 7 月 28 日取得了上海大众新亚出租汽车有限公司(以下简称“大众新亚”)以及上海锦江客运有限公司(以下简称“锦江客运”)的控制权,并将大众新亚以及锦江客运纳入贵公司 2022 年度财务报表合并范围。

根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司实施企业内部控制规范体系监管问题解答》(2011 年第 1 期,总第 1 期)的相关豁免规定,贵公司未将大众新亚以及锦江客运纳入 2022 年 12 月 31 日的内部控制有效性评价范围内。相应地,根据《企业内部控制审计》的相关指引,我们对贵公司财务报告内部控制执行审计工作时,也未将大众新亚以及锦江客运的财务报告内部控制包括在审计范围内。

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。

内部控制审计报告(续)

德师报(审)字(23)第 S00291 号
(第 2 页, 共 2 页)

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为, 贵公司于 2022 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。


德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师

陈彦


中国注册会计师

王崇斌


2023 年 4 月 7 日