

山东高速股份有限公司  
内部控制审计报告  
天职业字[2024]23163号

目 录

内部控制审计报告	1
----------	---



山东高速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，我们审计了山东高速股份有限公司（以下简称“山东高速”）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，并评价其有效性是山东高速董事会的责任。

## 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。

山东高速于2023年度收购了山东高速信息集团有限公司（以下简称“被收购公司”），并将其纳入了2023年度财务报表的合并范围。按照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）的相关豁免规定，山东高速在对财务报告内部控制于2023年12月31日的有效性进行评价时，可以不将被收购公司的财务报告内部控制包括在评价范围内。按照《企业内部控制审计指引实施意见》的相关指引，我们对山东高速财务报告内部控制执行审计工作时，未将被收购公司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。

## 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，山东高速于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。

[以下无正文]



[此页无正文]



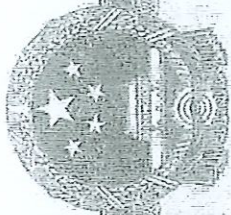
中国注册会计师  
(项目合伙人):



中国注册会计师:







# 营业执照

(副本) (15-1)

扫描二维码  
获取更多  
信息, 请登录  
国家企业信用  
公示系统网站。



统一社会信用代码

911101085923425568

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 取  
(XII)

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 取  
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

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、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度决算审计; 代理记账、会计咨询、税务咨询、财务咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 技术开发、技术咨询、技术服务; 应用软件服务; 计算机系统服务; 数据处理(数据中心除外); 企业管理咨询; 销售计算机、软件及辅助设备。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 14840万元  
成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



登记机关

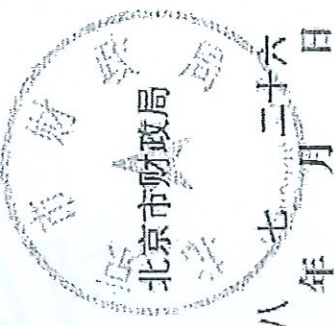
2023年07月13日



证书序号: 0000175

### 说明

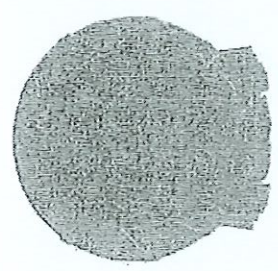
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

## 执业证书

天职国际会计师事务所(普通合伙)  
天职国际会计师事务所(普通合伙)致  
与  
(知)

天职国际会计师事务所(普通合伙)致

名称: 邱靖之

首席合伙人: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

主任会计师: 特殊普通合伙

经营场所: 特殊普通合伙

组织形式: 11010150

执业证书编号: 京财会许可[2011]0105号

批准执业文号: 2011年11月14日

批准执业日期:



姓名: 周睿阳  
 Full name: 周睿阳  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1977-05-14  
 Date of birth: 1977-05-14  
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码: 372502197705140871  
 Identity card No.: 372502197705140871



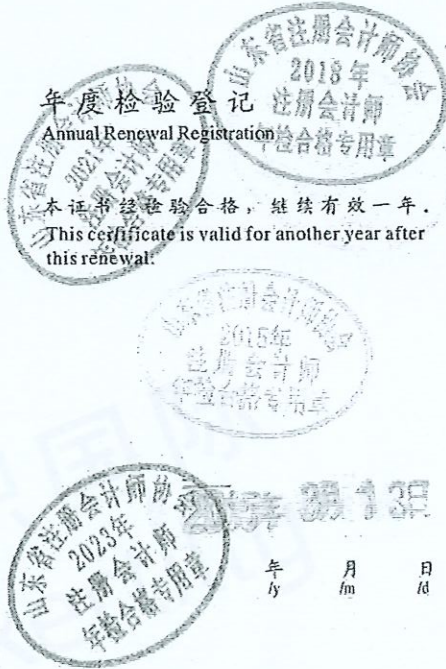
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

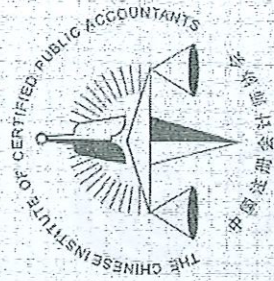
证书编号: 110001630140  
 No. of Certificate: 110001630140

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

发证日期: 2005 年 04 月 30 日  
 Date of Issuance: 2005 / 4 / 30







姓名: 李斌勇  
 Full name: 李斌勇  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1996-01-12  
 Date of birth: 1996-01-12  
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所  
 Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所  
 身份证号码: 330324199601121196  
 Identity card No.: 330324199601121196



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: 11D101501592  
 No. of Certificate: 11D101501592

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

发证日期: 2024 年 01 月 30 日  
 Date of Issuance: 2024 /y/ 01 /m/ 30 /d/

年 月 日  
 /y/ /m/ /d/