

上海宽频科技股份有限公司
内部控制审计报告

众环审字(2025)1600313号



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
武汉市中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼
邮政编码：430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP
17-18/F, Yangtze River Industry Building,
No. 166 Zhongbei Road, Wuhan, 430077

电话 Tel: 027-86791215
传真 Fax: 027-85424329

内部控制审计报告

众环审字(2025)1600313 号

上海宽频科技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，我们审计了上海宽频科技股份有限公司（以下简称“上海科技公司”）2024 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、上海科技公司对内部控制的责任

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，并评价其有效性是上海科技公司董事会的责任。

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。

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，上海宽频科技股份有限公司于 2024 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。

五、强调事项

我们提醒内部控制审计报告使用者关注：2024 年上海科技通过对相关贸易业务进行严格自检自查，对业务判断不仅局限于合同的法律形式，而是结合《企业会计准则第 14 号——收入》第三十四条规定条款：（1）企业是否承担向客户转让商品的主要责任；（2）企业是否在转让商

审计报告第1页共 2 页





中审众环
ZHONGSHENZHONGHUAN

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
武汉市中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼
邮政编码：430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP
17-18/F, Yangtze River Industry Building,
No.166 Zhongbei Road, Wuhan, 430077

电话 Tel: 027-86791215
传真 Fax: 027-85424329

品之前或之后承担了该商品的存货风险；（3）企业是否有权自主决定所交易商品的价格进行全面梳理，基于谨慎性原则，公司对大米、高粱、稻谷等农产品业务对应营业收入确认方法进行调整，营业收入确认方法由总额法调整为净额法。并对上海科技 2024 年度前三个季度的贸易收入的确认进行了更正。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



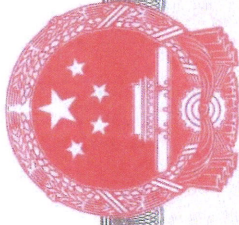
中国注册会计师：



中国·武汉

二〇二五年四月二十五日





营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B



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。

(副本)

5 - 1

名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

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；基本建设年度财务审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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）



出资额 叁仟捌佰捌拾万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼



登记机关

2025 年 1 月 17 日

证书序号: 0017829

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:

二〇一三年二月二十五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日



姓名 武兆龙
性别 男
出生日期 1980-10-26
工作单位 亚太中汇会计师事务所云南分所
身份证号 530101198010261317
执业证书号



武兆龙(530101160016)
您已通过2017年年检
云南省注册会计师协会



武兆龙(530101160016)
您已通过2018年年检
云南省注册会计师协会



武兆龙(530101160016)
您已通过2019年年检
云南省注册会计师协会



武兆龙(530101160016)
您已通过2020年年检
云南省注册会计师协会

证书编号: 530101160016
No. of Certificate

批准注册协会: 云南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 7 月 23 日
Date of Issuance

2016年任职资格检查合格
CPA
云南省注册会计师协会



武兆龙(530101160016)
您已通过2016年任职资格检查
云南省注册会计师协会



2017年武兆龙



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格, 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

本证书年检合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



继续有效一年,
another year after



2014 年 3 月 18 日



继续有效一年,
another year after



2012 年 3 月 18 日



2013 年 3 月 2 日



2015 年 3 月 18 日



武兆龙(530101160016)
您已通过2015年年检
云南省注册会计师协会

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

亚太中汇会计师事务所有限公司云南分所
CPAs



转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009 年 7 月 16 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所有限公司云南分所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

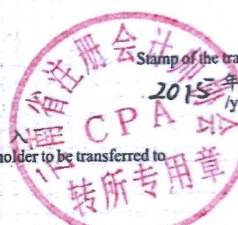
2009 年 7 月 16 日

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

中华亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
CPAs



转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015 年 12 月 17 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015 年 12 月 17 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.



乙
继续有效一年。
杨艳玲 110002100228 for another year after

2024杨艳玲



姓名 杨艳玲
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1984-04-19
Date of birth
工作单位 中审亚太会计师事务所
Working unit
身份证号码 61052719840419492X
Identity card No.



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
中审亚太会计师事务所 (普通合伙) 云南分所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to
中审亚太会计师事务所 (普通合伙) 云南分所
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015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
中审亚太会计师事务所 (普通合伙) 云南分所
CPAs

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

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



继续有效一年。
for another year after

年 月 日