

**江苏保千里视像科技集团股份有限公司**

**内部控制审计报告**

CAC 证内字[2019]0021 号

**中审华会计师事务所(特殊普通合伙)**

## 天津市2019年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201001120190424364637  
报告编号：CAC证内字[2019]0021号  
报告单位：江苏保千里视像科技集团股份有限公司  
报备日期：2019-04-24  
报告日期：2019-04-24  
签字注师：单闯 陈汉全

事务所名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）  
事务所电话：022-88238268  
事务所传真：022-23559045  
通讯地址：天津市和平区解放北路188号信达广场52层  
电子邮件：caccpallp@outlook.com  
事务所网址：http://www.caccpallp.com

防伪监制单位：天津市注册会计师协会  
防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有：天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号

# 江苏保千里视像科技集团股份有限公司

## 内部控制审计报告

(截止 2018 年 12 月 31 日)

	目 录	页 次
一、	内部控制审计报告	1-4
二、	事务所及注册会计师执业资质证明	



## 内部控制审计报告

CAC证内字[2019]0021号

江苏保千里视像科技集团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,我们审计了江苏保千里视像科技集团股份有限公司(以下简称保千里公司或公司)2018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,并评价其有效性是企业董事会的责任。

### 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。

保千里公司前实际控制人、前董事长庄敏 2018 年度以前主导的对外投资、付款、违规对外担保等事项，致使公司产生重大损失，生产经营停滞，大量员工离职，部分关键岗位缺位，组织不能正常运行，内控不能有效执行。虽然上述事项均发生在 2018 年度以前，但其产生的影响重大、广泛、长期、持续，在本年内并未消除，本年度内控继续失效。

保千里公司与财务报表相关的内部控制存在以下重大缺陷：

1、内部控制制度不健全，如内部控制制度和对外担保制度没有单项制度，对外投资管理制度缺少投后管理规定，关联交易管理制度缺少落实执行条款等。

2、保千里公司采取的维护公司权益的措施不够不力、效果不佳，致使公司对有关人员的责任追究难，以前年度形成的债权回款

难、股权行使难、被占用的资金和资产追回难，未能及时挽损止损，主要主体的主营业务未能恢复。

3、保千里公司对前次募集资金的募投项目管理不到位，募投项目租用的厂房退租，募投项目已停滞，暂时补充流动资金的募集资金到期未能归还；关联方非经营性资金占用未能解决；违规对外担保责任未能化解等。

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，而上述重大缺陷使保千里公司的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，保千里公司于2018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、非财务报告内部控制的重大缺陷

在内部控制审计过程中，我们注意到保千里公司的非财务报告内部控制存在重大缺陷：

保千里公司2018年8月将纳入合并报表范围的占51%股权的柳州延龙汽车有限公司（以下简称柳州延龙）的董事会席位，从原有的三位董事会席位中占两位，变更为三位董事会席位中占一位。如



此变更,对保千里公司行使对柳州延龙的有效控制权造成潜在风险。

由于存在上述重大缺陷,我们提醒本报告使用者注意相关风险。  
需要指出的是,我们并不对保千里公司的非财务报告内部控制发表  
意见或提供保证。

本段内容不影响对财务报告内部控制有效性发表的审计意见。

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

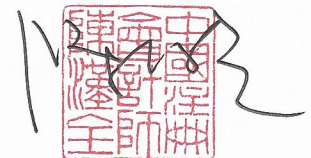


中国·天津

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一九年四月二十四日

证书序号: 0000311

### 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》。

仅供报账使用  
再次使用无效

天津市财政局

发证机关:

二〇一八年四月 日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 中审中华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 方文森

主任会计师:

经营场所: 天津开发区第二大街  
21号4栋1003室

特殊普通合伙

组织形式:

12010011

执业证书编号:

津财会〔2007〕27号

批准执业文号:

二〇〇七年十二月二十七日

批准执业日期:







BH 1539114

# 营业执照

统一社会信用代码 911201166688390414

仅供报告使用  
再次使用无效

名称 中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

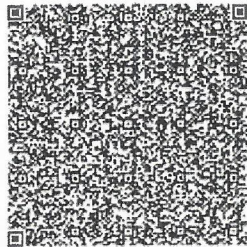
主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

执行事务合伙人 王文森;黄庆林;龙晖;史世利;阴兆银;王建国;高绮云;尹琳;王勤成;志城;姚运海;刘文俊

成立日期 二〇〇〇年九月十九日

合伙期限 2000年09月19日至长期

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,出具有关的报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其它业务。(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)



登记机关

2017年 02月 15日



每年1月1日至6月30日,应登录公示系统报送年度报告,逾期列入经营异常名录





证书序号: 000405

# 会计师事务所

## 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中审会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 方文森

证书号: 29

发证时间: 二〇二〇年八月

证书有效期至: 二〇二〇年八月三十日





	姓名	单闻
	Full name	
	性别	男
	Sex	
	出生日期	1980-01-01
Date of birth		
工作单位	深圳民生会计师事务所	
Working unit		
身份证号码	612401198001010157	
Identity card No.		

仅供报账用  
再次使用无效

**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

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: 44030200388  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1985年09月22日  
Date of Issuance

2018年12月30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

深圳民生会计师

事务所  
CPAs

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

2016年12月15日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中华注册会计师

事务所  
CPAs

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

2016年12月15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

事务所  
CPAs

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

年 月 日

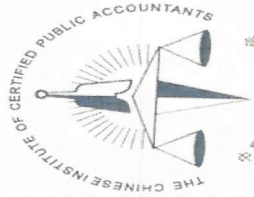
同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

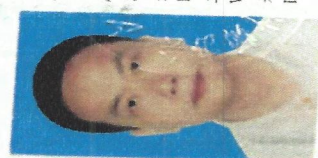
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日





仅供报告使用  
再次使用无效



姓名 Full Name: 陈汉金  
性别 Sex: 男  
出生日期 Date of birth: 1965-08-03  
工作单位 Working unit: 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所  
身份证号码 Identity card No.: 320906650805301

### 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:  
No. of Certificate  
批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期:  
Date of Issuance

440360086172  
安徽省注册会计师协会  
1996-01-24  
年/月/日



2014年2月28日  
协会管理专用章

### 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.

### 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.

2017年5月25日  
协会管理专用章

2018年4月30日  
协会管理专用章

### 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

亚太安徽分所  
转出协会盖章  
2016年7月13日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中审华夏五洲会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所  
转入协会盖章  
2016年8月31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

转出协会盖章  
2016年7月13日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
2016年7月13日