

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[2020]0006 号



中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

天津市2020年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201001120200311674202
报告编号：CAC证内字[2020]0006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：2020-03-11
报告日期：2020-03-11
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 2019 年 12 月 31 日)

目 录

页 次

一、	内部控制审计报告	1-3
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[2020]0006 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）2019 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。

在本次内部控制审计中，我们注意到保千里公司财务报告内部控制存在以下重大缺陷：

（一）前期问题造成的内部控制重大缺陷未完成整改

保千里公司前实际控制人、前董事长庄敏前期主导的对外投资、付款、关联交易等问题，涉嫌舞弊，庄敏失联至今，证监会于 2017 年 12 月因庄敏涉嫌信息披露违法违规对其进行立案调查，截至审计报告日，尚无最终结果。公司银行账户等主要资产仍被冻结，生产经营基本停滞，财务状况进一步恶化，持续经营能力存在重大不确定性，保持内部控制有效性的基础不复存在。

尽管保千里公司采取了多项措施，如对涉嫌犯罪的有关责任人向公安部门报案，按照业绩对赌协议对有关责任主体提起诉讼要求 1 元回购股票，按照证监会的认定对虚增评估值的有关责任人提起诉讼要求补偿，对有关违规担保提起诉讼要求解除，对有关股权和债权通过发函催收、谈判、诉讼等方法维权，寻求外来帮助、恢复生产等等，但未收效果，致使历史问题造成的内部控制重大缺陷未完成整改。

（二）财产保护控制缺陷导致仓库被盗，库存损失 564 万元

2019年12月11日主要子公司深圳保千里电子有限公司（以下简称保千里电子）仓库被盗，库存材料（IC、电感、电容）损失564万元（当时的原值564万，账面净额197万元，已提减值367万元）。因前期欠房租，导致仓库被封，员工无法进入，无人看管，造成失控被盗。现已向公安部门报案并获受理，尚无结果，保千里电子已作损失处理。库存被盗表明保千里公司财产保护控制方面的内部控制失效。

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。

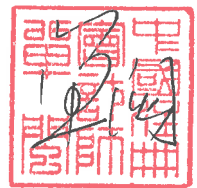
五、财务报告内部控制审计意见

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2019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。

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二零二零年三月十一日

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》。



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

组织形式: 特殊普通合伙
 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:

仅供使用
次公用无效



BH 1539114

营业执照

统一社会信用代码 911201166688390414

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

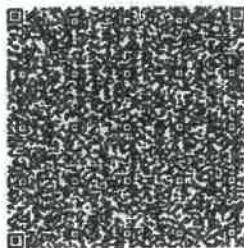
主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

执行事务合伙人 李汝森; 刘世林; 龙世利; 阴兆银; 王建国; 高绮云; 尹琳; 王勤
陈彦城; 姚运海; 刘文俊

成立日期 2000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：二〇二〇年八月三十日

证书有效期至：二〇二〇年八月三十日

仅供报告使用



姓名 名单
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1960-01-01
Date of Birth

工作单位 泰州民生会计师事务所
The unit

证书号码 44030019LQ157
Certificate No.




证书编号: 440300200386
No. of Certificate

批准注册协会: 泰州市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995 年 09 月 22 日
Date of Issuance

有效期: 一年
Valid for one year



440300200386
泰州市注册会计师协会



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

泰州民生会计师
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

中华会计师事务所
泰州分所
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



姓名: 陈汉全
 性别: 男
 出生日期: 1965-08-03
 工作单位: 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
 身份证号: 34090652083391



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: 44030080172
 No. of Certificate
 批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2016-01-24
 Date of Issuance



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(集团)会计师事务所
 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2016年7月13日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

中审(深圳)会计师事务所
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 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

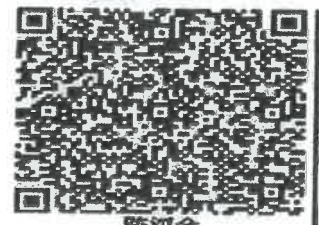
转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

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



继续有效一年。
 other year after

陈汉全
 44030080172
 深圳市注册会计师协会

