



00002019040091201474  
报告文号：苏亚审内[2019]16号

**江苏宏图高科技股份有限公司**

**内部控制审计报告**

**苏亚审内[2019]16号**

审计机构：江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：[www.syjc.com](http://www.syjc.com)

电子信箱：[info@syjc.com](mailto:info@syjc.com)

# 江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚审内[2019]16号

---

## 内部控制审计报告

江苏宏图高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，我们审计了江苏宏图高科技股份有限公司（以下简称宏图高科）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、财务报告内部控制审计意见

我们认为，我们认为，宏图高科于2018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、非财务报告内部控制的重大缺陷

在内部控制审计过程中，我们注意到宏图高科存在下述事项：

宏图高科于 2018 年 7 月与湖北匡时文化艺术股份有限公司（以下简称“匡时文化”）、董国强签署《〈江苏宏图高科技股份有限公司现金购买资产协议〉、〈现金购买资产协议之补充协议〉之补充协议》（以下简称“补充协议二”），约定宏图高科将已过户至其名下但尚未付款部分的股权（合计为标的公司 40%的股权）分别返还给匡时文化和董国强，解除《江苏宏图高科技股份有限公司现金购买资产协议》和《江苏宏图高科技股份有限公司现金购买资产协议之补充协议》的部分条款。鉴于各方对补充协议二相关内容存在分歧，宏图高科没有履行该协议内容。为此，董国强向南京市中级人民法院提起诉讼。宏图高科对上述事项未及时进行信息披露。

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，我们并不对宏图高科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。

江苏苏亚金诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 南京市

二〇一九年四月二十五日

编号 320100000201812190200



请于每年1月1日至6月30日  
上网申报上一年度工商年报，逾期  
未报将被标记为经营异常状态或  
列入经营异常名录并向社会公  
示，年报网址见营业执照左下方。

# 营 业 执 照

(副 本)

统一社会信用代码 91320000085046283W



名 称 江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 江苏省南京市中山北路105-6号2201室

执行事务合伙人 詹从才

成 立 日 期 2013年12月02日

合 伙 期 限 2013年12月02日至2033年11月25日

经 营 范 围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验证报告；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  
年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计  
培训（不含国家统一认可的职业资格证书类的培训）；法律、法规规定的其  
他业务。会计用品、计算机软件的销售。（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）



00084638

登 记 机 关



2018 年 12 月 19 日

企业信用信息公示系统网址：[www.jsgsj.gov.cn:58888/province](http://www.jsgsj.gov.cn:58888/province)

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



# 会计师事务所 执业证书

名称：江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：俞从才

主任会计师：俞从才

经营场所：中环国际广通22楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：32000026

批准执业文号：苏财会[2013]46号

## 说明

证书序号 0001469

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法登记，准予从事注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变更的，应当向财政部门申请变更。
3. 《会计师事务所执业证书》不得涂改、毁损、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：





证书序号: 000427

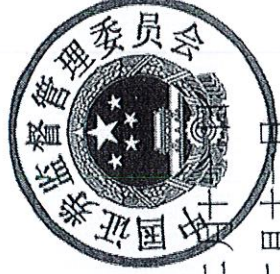
# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 詹从才



证书号: 02



发证时间: 二〇一九年十二月十日  
有效期至: 二〇二〇年十二月十日



姓名 林雷  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1963-08-06  
 Date of birth  
 工作单位 江苏苏亚金诚会计师事务所  
 Working unit  
 身份证号码 320105630806161  
 Identity card No.

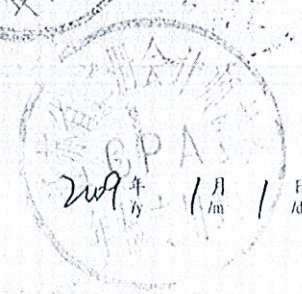
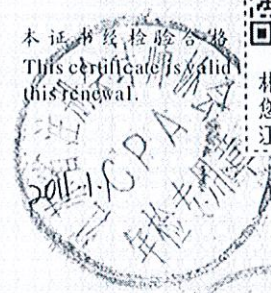


年度检验登记  
 Annual Renewal Registrat



本证书经检验合格  
 This certificate is valid  
 (this renewal.)

林雷(320000100019)  
 您已通过2018年年检  
 江苏省注册会计师协会



证书编号: 320000100019 ...  
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 12 月 25 日  
 Date of Issuance      /      /

2007 12 25



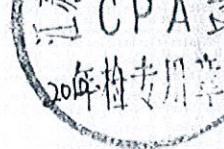
姓名 郭志东  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1968-01-04  
 Date of birth  
 工作单位 江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司  
 Working unit  
 身份证号码 320114196801041896  
 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



本证书有效  
 This certificate is valid  
 请按时办理  
 Please renew on time.



郭志东(320000260031)  
 您已通过2018年年检  
 江苏省注册会计师协会

证书编号:  
 No. of Certificate 320000260031

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018年11月30日  
 Date of Issuance

