



0512202004012817
报告文号：苏公W[2020]E1263号

江苏鹿港文化股份有限公司

审计报告

2019 年度



公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机：86 (510) 68798988

传真：86 (510) 68567788

电子信箱：mail@gztycpa.cn

Wuxi . Jiangsu . China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

内部控制审计报告

苏公 W[2020]E1263 号

江苏鹿港文化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，我们审计了江苏鹿港文化股份有限公司（以下简称“鹿港文化”）2019年12月31日的财务报告内部控制有效性。

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，鹿港文化于 2019 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。

公证天业会计师事务所



中国·无锡

中国注册会计师

(项目合伙人)



中国注册会计师



2020 年 4 月 27 日

江苏鹿港文化股份有限公司

2019年度内部控制评价报告

江苏鹿港文化股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2019年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

一. 重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。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，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二. 内部控制评价结论

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

4. 自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

是 否

三. 内部控制评价工作情况

(一). 内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

1. 纳入评价范围的主要单位包括：江苏鹿港文化股份有限公司、江苏鹿港科技有限公司、江苏鹿港乐野科技有限公司、张家港保税区鹿港国际贸易有限公司、洪泽县宏港毛纺有限公司、鹿港科技（上海）有限公司、鹿港科技（香港）有限公司、江苏鹿港朗帕服饰有限公司、张家港美伦精品酒店有限责任公司、洪泽美伦精品酒店有限责任公司、世纪长龙影视有限公司、海宁狮门影业有限公司、上海西岸影视文化发展有限公司、北京创视纪文化发展有限公司、新疆瀚龙影视有限公司、晋江柏菲影视有限公司、浙江天意影视有限公司、世纪长龙（香港）影业投资有限公司、鹿港互联网影视（北京）有限公司、江苏鹿港文化产业投资有限公司、霍尔果斯向日葵影视文化有限公司、张家港市塘桥镇污水处理有限公司、张家港市鹿港新型墙体环保材料有限公司。

2. 纳入评价范围的单位占比：

| 指标 | 占比（%） |
|----------------------------------|-------|
| 纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比 | 100% |
| 纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比 | 100% |

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

内部环境、风险评估、信息与沟通、控制活动包括：资金管理、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、业务外包、对外投资、关联交易、财务报告、合同管理、对外担保、内部监督。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

资金管理、对外投资、采购业务、资产管理、销售业务、工程项目。

5. 上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，是否存在重大遗漏

是 否

6. 是否存在法定豁免

是 否

7. 其他说明事项

无

(二). 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及内部控制制度与内部控制评价办法，组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。

2. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

| 指标名称 | 重大缺陷定量标准 | 重要缺陷定量标准 | 一般缺陷定量标准 |
|------|---------------------|---------------------------------|-----------------|
| 税前利润 | 错报 \geq 税前利润的 10% | 前利润的 5% \leq 错报 $<$ 税前利润的 10% | 错报 $<$ 税前利润的 5% |

说明：

无

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

| 缺陷性质 | 定性标准 |
|------|--|
| 重大缺陷 | 公司会计报表、财务报告及信息披露等方面发生重大违规事件；公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；该缺陷涉及董事、监事和高级管理人员舞弊；注册会计师发现公司当期财务报告存在重大错报，而公司内在控制在运行过程中未能发现该错报。 |
| 重要缺陷 | 公司会计报表、财务报告及信息披露等方面不完全符合企业会计准则和披露要求，导致财务报表出现重要错报；未建立反舞弊程序和控制措施；注册会计师发现公司当期财务报告存在重要错报，而公司内在控制在运行过程中未能发现该错报。 |
| 一般缺陷 | 不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。 |

说明：

无

3. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

| 指标名称 | 重大缺陷定量标准 | 重要缺陷定量标准 | 一般缺陷定量标准 |
|--------|-----------------|---------------------------|---------------------|
| 直接损失金额 | 直接损失金额≥资产总额的 2% | 资产总额的 0.5%≤直接损失金额 < 资产总额的 | 直接损失金额 < 资产总额的 0.5% |

说明：

无

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

| 缺陷性质 | 定性标准 |
|------|---|
| 重大缺陷 | 严重违反法律、法规的行为；除政策性亏损原因外，公司连年亏损，持续经营能力受到挑战；重要业务缺乏制度控制或者制度系统性失效；公司管理层人员纷纷离开或关键岗位人员流失严重；被媒体频频曝光，负面新闻不断；公司内部控制重大缺陷未得到有效整改；新扩充重要下属单位经营难以为继。 |
| 重要缺陷 | 公司因管理失误发生依据上述定量标准认定的重要财产损失，控制活动未能防范该失误；财产损失虽然未达到和超过该重要性水平，但从性质上看，仍应引起董事会和管理层重视。公司一般业务缺乏制度控制或制度体系失效；公司内部控制重要缺陷未得到有效整改。 |
| 一般缺陷 | 除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。 |

说明：

无

(三). 内部控制缺陷认定及整改情况

1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

1.3. 一般缺陷

无

1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2.3. 一般缺陷

无

2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

四. 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

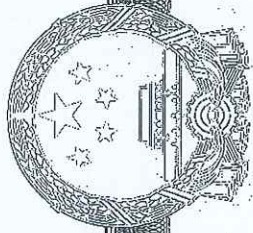
公司对纳入评价范围的业务与事项建立了内部控制，并有效执行，信息披露、财务报告真实可靠，资产安全，业务合法合规，达到了公司内部控制的的目标，不存在内部控制设计或执行方面重大缺陷，能够合理地保证内部控制目标的达成。2020年，公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，优化内部控制环境，提升内控管理水平，通过对风险的事前防范、事中控制、事后监督和反馈纠正，加强内控管理、有效防范各类风险，促进公司健康、可持续发展。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：钱文龙
江苏鹿港文化股份有限公司
2020年4月27日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91320200078269333C (1/1)

编号 320200000201906170054



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。

名称 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年09月18日

类型 特殊普通合伙企业

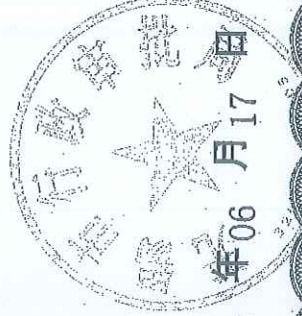
合伙期限 2013年09月18日至*****

执行事务合伙人 张彩斌

主要经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

经营范围

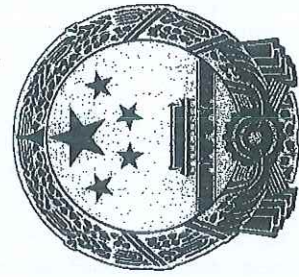
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；基本建设、设计、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他经营活动。



登记机关

2019

年06月17日



证书序号: 0001495

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》。

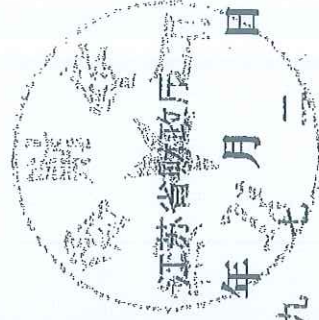
会计师事务所 执业证书

名称: 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 张彩斌
 主任会计师: 张彩斌
 经营场所: 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 32020028
 批准执业文号: 苏财会[2013]36号
 批准执业日期:



无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

发证机关:



二〇一九

中华人民共和国财政部制



姓名 邓明勇
 Full name 邓 男
 性别 男
 Sex 1969-12-23
 出生日期 1969-12-23
 Date of birth 江苏公证天业会计师事务所(特
 殊普通合伙) 苏州分所
 工作单位
 Working unit 320502661223001
 身份证号码
 Identify card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效。
 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.



邓明勇(320500010011)
 您已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会



邓明勇(320500010011)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会



邓明勇(320500010011)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d



中国注册会计师协会

姓名 陆新涛

Full name 陆新涛

性别 男

Sex 男

出生日期 1968-12-30

Date of birth 1968-12-30

工作单位 江苏公证天业会计师事务所 (特殊普通合伙) 苏州分所

Working unit 江苏公证天业会计师事务所 (特殊普通合伙) 苏州分所

身份证号码 321102196812303834

Identity card No. 321102196812303834



年检登记

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.

320200280068

证书编号:
No. of Certificate

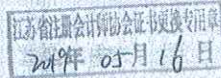
江苏省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of

2009 12 28

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d



陆新涛(320200280068)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
y m d