



00002021040131499810
报告文号：苏亚审内[2021]22号

北京京西文化旅游股份有限公司
内部控制审计报告
苏亚审内 [2021] 22 号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

办公地址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 21-23 楼

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：info@syjc.com

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚审内[2021] 22号

内部控制审计报告

北京京西文化旅游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北京京西文化旅游股份有限公司（以下简称“北京文化或公司”）2020年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、北京文化对内部控制的责任

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，并评价其有效性是北京文化董事会的责任。

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，是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。

本次内部控制审计中，我们注意到北京文化的财务报告内部控制存在以下重大缺陷：

1. 北京文化对部分影视剧项目投资缺乏有效管控，对项目合同管理和预算执行未能实

施有效监督，导致本期确认大额影视剧资产减值损失。

2. 北京文化未能确定其他权益工具投资舟山嘉文喜乐股权投资合伙企业（有限合伙）发生减值损失的具体时间，该项投资于 2020 年 4 月随子公司北京世纪伙伴文化传媒有限公司（以下简称“世纪伙伴”）处置而转出；北京文化期末对世纪伙伴其他应收款 32,588.15 万元全额计提坏账准备，未在世纪伙伴股权转让时及时考虑此应收款项的坏账损失，公司与资产减值损失确认相关的内部控制存在缺陷。

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，而上述重大缺陷使北京文化内部控制失去这一功能。

在北京文化 2020 年度财务报表审计中，我们已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。

五、财务报告内部控制审计意见

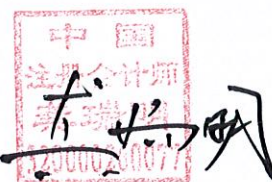
我们认为，由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响，于 2020 年 12 月 31 日，北京文化未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。



苏亚金城会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国 南京市

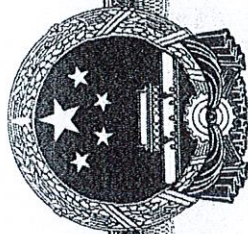
中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十九日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91320000085046285W (1/10)

编号 320100000202005260013

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	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2013年12月02日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2013年12月02日至2033年11月25日
执行事务合伙人	管从才	主要经营场所	江苏省南京市中山北路105-6号2201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、法规规定的其他项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。(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



2020

国家市场监督管理总局监制

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

证书序号: 0001496

说明

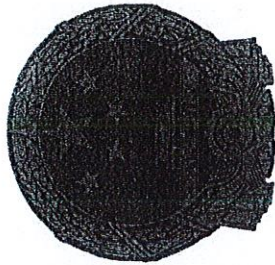
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



二〇一九年七月二日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称:

苏亚金诚会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人:

詹从才

主任会计师:

经营场所:

中环国际广场22楼

组织形式:

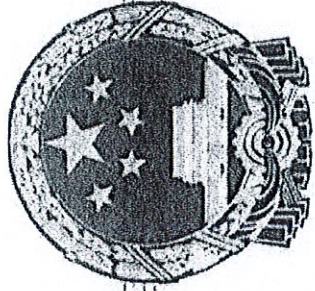
特殊普通合伙

执业证书编号:

批准执业文号: 32000026

批准执业日期:

苏财会[2013]46号



证书序号: 000384

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
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: 42

发证时间: 二〇一二年八月五日

证书有效期至: 二〇一三年八月五日



姓名 龚瑞明
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974-09-04
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 320106740904161
Identity card No.



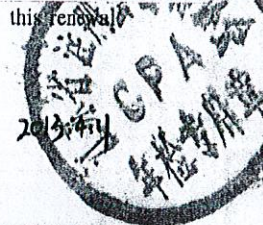
姓名：龚瑞明
证书编号：320000260077

记
ation



中，国

继续有效一年。
for another year after



证书编号：320000260077
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：2004年6月25日
Date of Issuance



龚瑞明(320000260077)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会





姓 名
Full name 周望春
性 别
Sex 男
出 生 日 期
Date of birth 1991-01-12
工 作 单 位
Working unit 江苏苏亚金城会计师事务所(特
殊普通合伙)
身份证号
Identity card No. 20831199101121519



周望春(320000264388)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



周望春(320000264388)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



周望春(320000264388)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

证书编号:
No. of Certificate

320000264388

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

发证日期:
Date of Issuance

2017 年 03 月 31 日
/y /m /d