

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼
电话: (028) 85560449
传真: (028) 85560449
邮编: 610041
电邮: schxzhb@hxcpa.com.cn

鹏博士电信传媒集团股份有限公司
2021 年 12 月 31 日内部控制审计报告
川华信专 (2022) 第 0324 号

目录:

- 1、防伪标识
- 2、内部控制审计报告正文

防伪编号: 0282022040196344957
报告文号: 川华信专(2022)第0324号
委托单位: 鹏博士电信传媒集团股份
有限公司
被审单位名称: 鹏博士电信传媒集团股份
有限公司
营业执照号码: 9151010020191495X9
事务所名称: 四川华信(集团)会计师
事务所(特殊普通合伙)
报告日期: 2022-04-27
报备时间: 2022-04-27 16:09
被审单位所在地: 四川.成都
签名注册会计师: 秦茂
张妍
邱由珍



防伪二维码

鹏博士电信传媒集团股份有限公司

2021年度内部控制专项审计报告

事务所名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所电话: 028-85560449
传 真: 028-85560449
通讯地址: 成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼
电子邮箱: schxzhb@hxcpa.com.cn
事务所网址: <http://www.hxcpa.com.cn>

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具,报告的法律责任主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询,请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会
防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676
防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>

内部控制审计报告

川华信专（2022）第 0324 号

鹏博士电信传媒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，我们审计了鹏博士电信传媒集团股份有限公司（以下简称“鹏博士公司”）2021 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，并评价其有效性是鹏博士公司董事会的责任。

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，我们注意到鹏博士公司的财务报告内部控制存在以下重大缺陷：

（一）公司 2021 年度与多个单位发生大额资金往来，主要以代建款、技术服务费等对外支付，后通过终止等方式收回相关资金，且部分交易对手为公司员工控制的企业或已于事后注销，与大额资金往来相关的交易缺乏合理的商业理由和依据。

以上情况表明公司资金支出相关的财务报告内部控制存在重大缺陷，贵公司尚未在 2021 年度完成对上述事项的整改工作。

（二）公司于 2021 年 5 月收到上海证券交易所的书面警示（监管关注），因公司原控股股东深圳鹏博实业集团有限公司所持有的公司 7,167 万股股份于 2021 年 3 月 12 日被司法冻结，于 4 月 1 日被解除冻结，公司直至解除冻结后才一并予以披露，相关信息披露不及时，存在明显滞后。

公司于 2021 年 12 月收到四川监管局的行政监管措施决定书（〔2021〕78 号）。警示函指出公司在信息披露、内控管理等方面存在问题，公司存在重大合同、重大诉讼信息披露不及时，

存在控股股东非经营性资金占用未及时披露，同时指出公司部分大额资金支出缺乏对资金用途的论证决策过程，资金支出的安全性和谨慎性不足，资金管控存在薄弱环节等。

公司于 2022 年 1 月收到上海证券交易所的纪律处分决定书（（2022）1 号），指出公司重大事项披露不及时，公司单笔涉讼金额、累计涉诉金额均达到应当披露的标准，但公司均未及时披露。

（三）公司内部审计部门资源配置不足，未能对内部控制进行有效的监督。

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，而上述重大缺陷使鹏博士内部控制失去这一功能。

公司管理层已识别出上述重大缺陷，并将其包含在企业内部控制评价报告中。上述缺陷在所有重大方面得到公允反映。在公司 2021 年财务报表审计中，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，鹏博士公司于 2021 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。

四川华信(集团)会计师事务所



中国注册会计师：



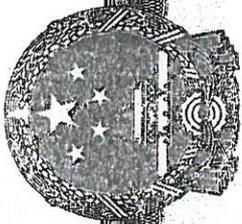
中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年四月二十七日



营业执照

统一社会信用代码

91510500083391472Y



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。

(副本) 副本编号: 1-1

名称 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年11月27日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年11月27日至长期

执行事务合伙人 李武林(委派代表:李武林)

主要经营场所 泸州市江阳中路28号楼3单元2号

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,出具相关报告;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;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

2020年11月27日

证书序号: 0003174

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: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李武林

主任会计师:

经营场所: 泸州市江阳中路28号楼3单元2号

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 51010003

批准执业文号: 川财审批(2013) 34号

批准执业日期: 2013年11月11日

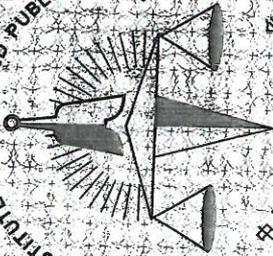


发证机关: 四川省财政厅



中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



中国注册会计师协会

姓名: 魏萍
 Full name: WEI PING
 性别: 男
 Sex: M
 出生日期: 1969-10-16
 Date of birth: 1969-10-16
 工作单位: 四川华信(集团)会计师事务所有限公司
 Working unit: SICHUAN HUAXIN (GROUP) ACCOUNTANTS FIRM LTD.
 身份证号码: 510501601015017
 Identity card No: 510501601015017



年度检验合格
 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.

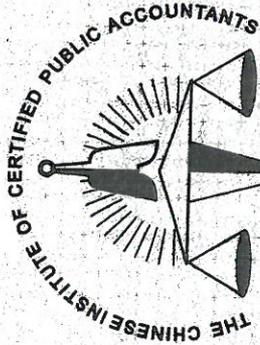


证书编号: 510501671682
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九五 年 八 月 二十一日
 Date of Issuance: 1995 / 8 / 21

2009 年 3 月 20 日
 / 3 / 20



姓名 Full name

张娟

性别 Sex

女

出生日期 Date of birth

1990-02-14

工作单位 Working unit

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

身份证号码 Identity card No.

622701199002143105



年度检验合格专用章
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.



510100033163

证书编号:
No. of Certificate

四川省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2015 07 21

发证日期:
Date of Issuance

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验

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 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记

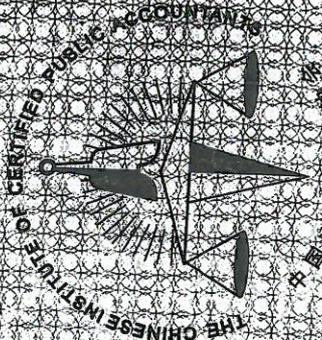
Annual Renewal Registration

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 /y 月 /m 日 /d





姓名: 廖仕勤
 Full name: LIAO SHI QIN
 性别: 男
 Sex: M
 出生日期: 1987-11-07
 Date of Birth: 1987-11-07
 工作单位: 四川立信会计师事务所(普通合伙)
 Working Unit: SICHUAN LIXIN ACCOUNTANTS (GENERAL PARTNERSHIP)
 身份证号: 313426198711070275
 Identity Card No: 313426198711070275



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

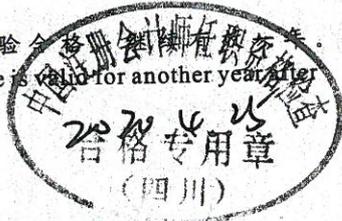
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 510100033194
 No. of Certificate: 510100033194
 批准注册协会: 四川省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: SICHUAN PROVINCE INSTITUTE OF CPAs
 发证日期: 2017 年 05 月 03 日
 Date of Issuance: 2017 / 5 / 03

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 /y 月 /m 日 /d

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 /y 月 /m 日 /d

