

恺英网络股份有限公司
内部控制审计报告
天职业字[2019]21119 号

目 录

内部控制审计报告	1
----------	---

内部控制审计报告

天职业字[2019]21119 号

恺英网络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，我们审计了恺英网络股份有限公司（以下简称“贵公司”）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，并评价其有效性是贵公司董事会的责任。

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、财务报告内部控制审计意见

我们认为，贵公司于 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、强调事项

我们认为，贵公司于 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。我们提醒内部控制审计报告使用者关注，根据中国证券监督管理委员会的相关文件规定，贵公司可豁免对 2018 年度被并购企业财务报告内部控制有效性进行评价，我们亦未将该等被内部控制审计报告并购企业纳入财务报告内部控制审计的范围。

内部控制审计报告（续）

天职业字[2019]21119 号

报告期内，贵公司投资管理流程尚不规范。如上海英梦网络科技有限公司股权退回审批缺少决策程序；又如尚未与宁波九晋投资合伙企业（有限合伙）签订投资协议就支付了投资款等。

以上内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

[以下无正文]

中国注册会计师：

中国 • 北京
二〇一九年四月二十六日

中国注册会计师：

中国注册会计师：
