

湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司

内部控制审计报告

容信业字[2023]0030号



审计机构：湖南容信会计师事务所（普通合伙）

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码：湘23N2FFQNTD



目 录

目 录	页 码
一、内部控制审计报告	1-2
二、附件	
审计机构营业执照及执业许可证复印件	



内部控制审计报告

容信业字[2023]0030号

湖南天润数字娱乐文化传媒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，我们审计了湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司（以下简称“天润数娱”）2022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，并评价其有效性是天润数娱董事会的责任。

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。

我们发现天润数娱财务报告内部控制存在如下重大缺陷：

天润数娱的子公司广州市邀邀林健康科技有限公司本期支付广州乘风破浪实业有限公司 2,430 万元、期末余额 2,930 万元，支付广州跃晟企业服务管理有限公司 726 万元，合计 3,656 万元。上述两家单位与天润数娱没有经营业务往来，付款原因不合理。

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，而上述重大缺陷使天润数娱内部控制失去这一功能。

五、财务报告内部控制审计意见

我们认为，天润数娱于 2022 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。



中国注册会计师

(项目合伙人)

中国注册会计师



二〇二三年四月二十七日





统一社会信用代码
91430105MA4RD8CLXM

营业执照



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 湖南容信会计师事务所（普通合伙）

出资额 贰佰万元整

类型 普通合伙企业

成立日期 2020年06月03日

执行事务合伙人 谭克林

主要经营场所 湖南省长沙市开福区通泰街街道中山路589号开福万达广场B区商业综合体（含写字楼）23013房

经营范围 企业会计报表审计；企业资本验证；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计；代理记账服务；会计咨询；税务咨询；企业管理咨询服务。（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）

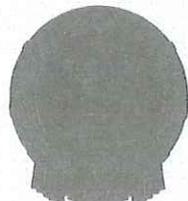
登记机关



2022年11月7日

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：湖南容信会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：谭克林

主任会计师：

经营场所：

湖南省长沙市开福区通泰街街道中山路589号开福万达广场B区商业综合体（含写字楼）23013房

组织形式：普通合伙

执业证书编号：43010139

批准执业文号：湘财会[2020]20号

批准执业日期：2020年09月27日

仅供报告使用



证书序号 0008822

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：湖南省财政厅



二〇二二年十一月二十日

中华人民共和国财政部制



姓名: 潘克林
 Full name: 潘克林
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1989-10-24
 Date of birth: 1989-10-24
 工作单位: 中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
 Working unit: 中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
 身份证号码: 430524198910241570
 Identity card No.: 430524198910241570

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 月 日
 / /

7

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.



6



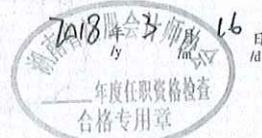
证书编号: 120100114837
 No. of Certificate: 120100114837

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 湖南省注册会计师协会

发证日期: 2015 年 10 月 29 日
 Date of Issuance: 2015 / 10 / 29

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.



5



姓名 葛雅捷
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1972-04-19
 Date of birth
 工作单位 湖南天翔联合会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 430603197204190023
 Identity card No.

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.



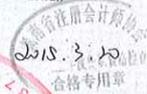
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

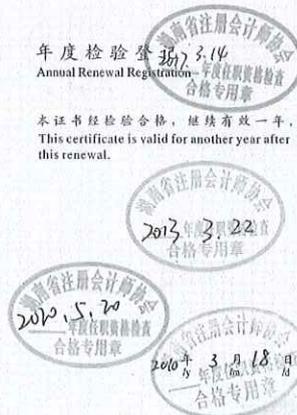
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 430700080024
 No. of Certificate
 批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2009年 08月 11日
 Date of Issuance

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.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

湖南天翔联合会计师事务所
 HUNAN TXIAOJIANG
 CPAs
 2017年 7月 1日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

湖南立信会计师事务所
 HUNAN LIXIN
 CPAs
 2017年 7月 1日

注意事项

1. 注册会计师执行业务，必须向委托人出示本证书。
2. 本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
3. 注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书退还至原注册注册会计师协会。
4. 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.