

艾格拉斯股份有限公司

内部控制审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层

20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

内部控制审计报告

中兴华内控审计字（2021）第 010053 号

艾格拉斯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，我们审计了艾格拉斯股份有限公司（以下简称“艾格拉斯公司”）2020 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、艾格拉斯公司对内部控制的责任

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，并评价其有效性是艾格拉斯公司董事会的责任。

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。艾格拉斯公司 2020 年 12 月 31 日财务报告内部控制存在以下重大缺陷：

资金占用及违规担保：

艾格拉斯公司未经董事会、股东大会审议，报告期内发生违规对外担保 20,370 万元；2019 年划转账户资金 7 亿元提供给股东日照义聚股权投资中心（有限合伙）



及其关联方使用，涉及金额重大且在 2020 年 12 月 31 日仍未收回，也未按规定进行披露。涉及上述对外担保未查询到相关用印记录及审批流程。以上事项说明艾格拉斯公司于货币资金管控、对外担保、用印审批、信息披露方面的内部控制失效。

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，而上述重大缺陷使艾格拉斯公司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，由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响，艾格拉斯公司于 2020 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。

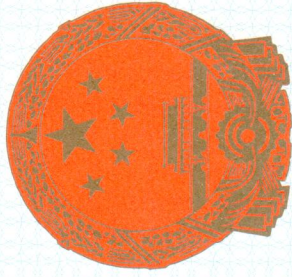
中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2021 年 4 月 28 日



会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0000066

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：



二〇一三年二月九日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000368

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
中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。


首席合伙人: 李尊农




证书号: 24

发证时间: 二〇二一年十二月八日

证书有效期至: 二〇二一年十二月八日


 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会



姓名
Full name: 任传红

性别
Sex: 女

出生日期
Date of birth: 1971年12月20日

工作单位
Working unit: 天一会计师事务所

身份证号码
Identity card No.: 370702711220456

年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名: 任传红
证书编号: 110001670066

本证书经检验合格
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate: **110001670066**

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

发证日期:
Date of Issuance: **2002** 年 **11** 月 **28** 日


2010


2011


2012

年度检验登记
Annual Renewal Registration

格, 继续
for


2016


2017


2009 年 月 日

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

格, 继续
for


2013


2014


2015


2007 年 月 日

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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from:


天一 事务所
 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
07 年 **12** 月 **15** 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to:



中兴华 事务所
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
07 年 **12** 月 **15** 日

同意调出
Agree the holder to be transferred from:



中兴华有限 事务所
 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013 年 **12** 月 **30** 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to:


中兴华(特等) 事务所
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年 **12** 月 **30** 日



 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会



姓名 李霞
 Full name _____

性别 男
 Sex _____

出生日期 1976-09-20
 Date of birth _____

工作单位 高密康成有限责任公司
 Working unit _____

身份证号码 370727197609200373
 Identity card No. _____

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 / /

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 / /

11

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

2020年
 注册会计师
 年检合格专用章

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

2016年
 注册会计师
 年检合格专用章

2016年02月29日

年 月 日
 / /

6

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.

2017年
 注册会计师
 年检合格专用章

2017年02月17日

年 月 日
 / /

7