

## 内部控制审计报告

众环审字(2021)0102171号

广州粤泰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,我们审计了广州粤泰集团股份有限公司(以下简称“粤泰股份”)2020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,并评价其有效性是企业董事会的责任。

### 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过程中,我们发现粤泰股份财务报告内部控制存在以下重大缺陷:

2020年度,粤泰股份控股股东及其关联方非经营性占用公司资金32,860.17万元,上述情况表明,2020年度粤泰股份的财务报告内部控制未能有效防止控股股东及关联方占用上市公司资金的重大缺陷,违反了《防范控股股东及关联方占用公司资金制度》等内部制度相关规定。

2020年度,粤泰股份为控股股东的关联方广州桦焯投资有限公司的1,340万元借款提供抵押担保,截至2020年12月31日,担保责任尚未解除。上述关联担保未经董事会、股东大会审批,未履行关联交易的决策程序且未及时进行信息披露,违反了《对外担保管理制度》、

《信息披露管理制度》等内控制度相关规定。

2020年9月，粤泰股份与上海宗美机电设备有限公司（以下简称“上海宗美”）签订《“新式高亮彩超广色域阳光屏半导体光电智能产业化项目”合作意向书》，并向上海宗美支付5,000万元合作意向金。该合作意向书签订前，未按照《对外投资管理制度》的规定，未履行相应的论证、决策和审批程序。

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，而上述重大缺陷使粤泰股份内部控制失去这一功能。

粤泰股份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。在粤泰股份2020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。本报告并未对我们在2020年12月31日对粤泰股份2020年财务报表出具的审计报告产生影响。

#### 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，粤泰股份未能按照《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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 武汉

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2021年4月28日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91420106081978608B

1-5



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、管  
理信息。

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文光; 管云涛; 杨荣华;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

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,出具有关报  
告;基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核;法律、法  
规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、  
会计培训。(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



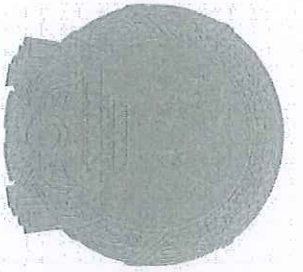
2020年12月10日



证书序号：0002385

## 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

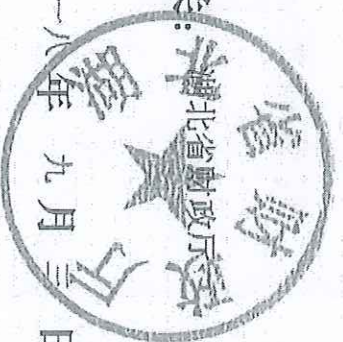
# 执业证书

名称：中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
首席合伙人：石文先  
主任会计师：  
经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层



组织形式：特殊普通合伙  
执业证书编号：42010005  
批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号  
批准执业日期：2013年10月28日

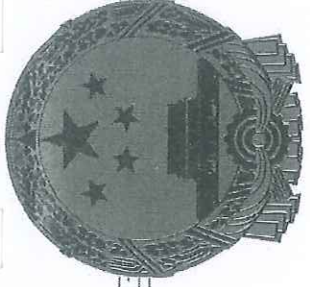
发证机关：



二〇一三年九月三日

中华人民共和国财政部制





证书序号: 000387

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会管理委员会审查, 批准  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先

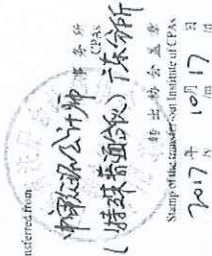


证书号: 53

发证时间: 二〇二一年十一月十六日  
证书有效期至:

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



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



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  
y m d

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  
y m d



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
吴杰 (420100051358)  
2020年三换证



证书编号: 420100051358  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1985 08年 27日  
Date of issuance y m d

2019年换发



姓名 name 吴杰  
性别 sex 男  
出生日期 Date of Birth 1970-08-22  
工作单位 Working unit 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所  
身份证号码 420104700822001  
Identity card No.





姓名 Full name: 陈刚  
 性别 Sex: 男  
 出生日期 Date of Birth: 04-04-1985  
 工作单位 Working unit: 中审众环会计师事务所  
 身份证号码 Identity card No.: 420111197504044010



### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

陈刚 (420100059958)

2020年已通过



证书编号:  
No. of Certificate

420100059958

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

湖北众环注册会计师事务所

发证日期:  
Date of Issuance

2003 年 09 月 25 日

日 /d