

**关于上海龙韵文创科技集团股份有限公司
上年度出具内部控制审计报告否定意见涉及事项影响
已消除的审核报告**

目 录

一、出具内部控制审计报告否定意见涉及事项影响已消除的审核报告	1—2 页
二、上海龙韵文创科技集团股份有限公司关于 2020 年度内部控制审计报告否定意见涉及事项影响已消除的专项说明	1—2 页

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110000102022693003662
报告名称：	上海龙韵文创科技集团股份有限公司出具 内部控制审计报告否定意见涉及事项影响 已消除的审核报告
报告文号：	[2022]京会兴核字第 65000005 号
被审（验）单位名称：	上海龙韵文创科技集团股份有限公司
会计师事务所名称：	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	其他鉴证业务
报告日期：	2022 年 04 月 26 日
报备日期：	2022 年 04 月 26 日
签字人员：	尚英伟(110000152662)， 钟云香(110001693669)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



上海龙韵文创科技集团股份有限公司 出具内部控制审计报告否定意见涉及事项影响 已消除的审核报告

[2022]京会兴核字第 65000005 号

上海龙韵文创科技集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的上海龙韵文创科技集团股份有限公司（以下简称“龙韵股份”）编制的《关于 2020 年度内部控制审计报告否定意见涉及事项影响已消除的专项说明》。

一、董事会的责任

龙韵股份董事会按照《上海证券交易所股票上市规则》的要求编制《关于 2020 年度内部控制审计报告否定意见涉及事项影响已消除的专项说明》，保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是龙韵股份董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对龙韵股份董事会编制的《关于 2020 年度内部控制审计报告否定意见涉及事项影响已消除的专项说明》发表审核意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作，该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审核工作。在审核过程中，我们实施了检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

三、审核意见

我们认为，龙韵股份董事会编制的《关于 2020 年度内部控制审计报告否定意见涉及事项影响已消除的专项说明》符合《上海证券交易所股票上市规则》的规



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

定，龙韵股份 2020 年度内部控制审计报告中否定意见涉及事项的影响已消除。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本审核报告仅供龙韵股份 2020 年度内部控制审计报告否定意见涉及事项影响已消除使用，不得用作任何其他目的。由于使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。



中国注册会计师： 尚英伟



中国·北京
二〇二二年四月二十六日

中国注册会计师： 钟云香



上海龙韵文创科技集团股份有限公司

关于 2020 年度内部控制审计报告否定意见涉及事项影响 已消除的专项说明

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对上海龙韵文创科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）2020 年度内部控制出具了否定意见的审计报告（中审亚太审字[2021]010327 号）。本公司现就 2020 年度内部控制审计报告中否定意见所涉事项的影响消除说明如下：

一、2020 年度内部控制审计报告否定意见所涉及的内容

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《内部控制审计报告》（中审亚太审字[2021]010327 号）中认为：公司存在关联方资金占用问题，相关内部控制存在重大缺陷。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于上海龙韵传媒集团股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的专项审核报告》（中审亚太审字（2021）010328-1 号）中认为：截至 2020 年 12 月 31 日，关联方非经营性占用上市公司资金余额为 872.72 万元，已于 2021 年 2 月 24 日全部归还。

二、关于 2020 年内部控制审计报告否定意见涉及事项消除的说明

1、2020 年度内部控制否定意见事项的进展情况：关联方非经营性占用公司的资金已于 2021 年 2 月 24 日全部归还。

2、针对内部控制缺陷整改措施：

（1）对公司及其关联方人员进行了全面梳理，规范了人员管理，避免人员混同；对财务管理及核算流程进行了全面清查，保证财务管理及核算的独立性。



(2) 完善了关联方相关费用的支付流程：公司月末预收各关联方下月相关员工的薪酬（含社保、公积金），按公司薪酬发放时间支付给相关员工并按规定缴纳社保和公积金，然后根据实际支付金额向关联方出具结算清单；办公场所租赁费按月结算并及时支付给公司，以避免因疏忽付款时限而形成代垫。公司将上述关联交易提交治理层进行了审议并及时进行了信息披露。

(3) 公司成立了内控（审计）合规部，直接对公司董事会负责，从签订合同环节开始进行管控，通过包括但不限于询问、公开信息网络查询等方式有效识别关联方，并核实关联交易必要性、商业合理性、定价公允性。每个季度配合公司其他部门对公司内部控制执行情况进行自查，并不定期进行核查，严守“资金占用、违规担保和财务造假”的监管红线，保护广大中小投资者利益，保障公司生产经营决策的独立性。

(4) 公司聘请专业的外部咨询服务机构，建立和完善了公司企业管理控制体系，包括但不限于依据相关法规完善其组织架构、业务流程和相关管理制度体系等。

基于上述事实，公司 2020 年度内部控制审计报告否定意见所述事项影响已经消除。

上海龙韵文创科技集团股份有限公司

2022 年 4 月 26 日



营业执照

统一社会信用代码

911101020855463270



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息、
备案、许可、监
管信息

仅供报告附件使用

名称 北京兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张恩军

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；其他会计咨询、税务咨询、法律事务咨询、会计培训；法律、法规规定的其他经营活动。(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。)

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日 至 2063年11月21日

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间



登记机关

2021年11月23日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

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

证书序号: 0011908

说明

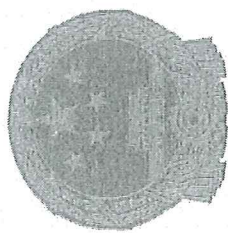
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局
二〇一九年八月十六日

中华人民共和国财政部制

仅供报告附件使用



会计师事务所 执业证书

名称: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 张恩军
主任会计师:
经营场所: 北京市西城区裕民路18号2206房间
组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 11000010
批准执业文号: 京财会许可(2013)0060号
批准执业日期: 2013年10月10日

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
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。
This certificate is valid for another year after this renewal.



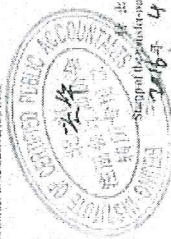
姓名 Full name 向爱伟
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1978-12-04
工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 长春分所
身份证号 Identity card No. 230202197812041219

年 月 日
y m d

仅供报告附件使用

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



事务所 CPAs

2018年4月28日
Stamp of the Institute of CPAs

同意转入
Agree the holder to be transferred to

注册会计师协会
Jilin Provincial Institute of Certified Public Accountants
2018年4月28日

注意事项

- 注册会计师执业业务，必须持有向委托方出具的证书。
- 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执业业务时，应将本证书就近上交注册地注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

吉林省注册会计师协会
吉林省注册会计师协会
吉林省注册会计师协会
吉林省注册会计师协会



证书编号: 110000130682

发证机构: 吉林省注册会计师协会

发证日期: 2018年4月28日



姓名: 钟云香
 Full name: Zhong Yunxiang
 性别: 女
 Sex: Female
 出生日期: 1977-01-14
 Date of birth: 1977-01-14
 工作单位: 中磊会计师事务所吉林分所
 Working unit: Zhonglei Accounting Firm Jilin Branch
 身份证号码: 220124770114782
 Identity card No.: 220124770114782



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效。
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 2018年度任职资格审查合格
 吉林省注册会计师协会
 2017年度任职资格审查合格
 吉林省注册会计师协会
 2009年度任职资格审查合格
 吉林省注册会计师协会

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效。
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 2020年度任职资格审查合格
 吉林省注册会计师协会
 2017年度任职资格审查合格
 吉林省注册会计师协会
 2009年度任职资格审查合格
 吉林省注册会计师协会

仅供报告附件使用



中华人民共和国财政部
 Issued by the Ministry of Finance
 of the People's Republic of China

本证书为持证人执行注册会计师法
 规定的业务资格证明。
 本证书加盖省级以上注册会计师协会
 会印后即为有效证明。

This certificate serves as a credential for the
 certificate holder to conduct the statutory
 business of CPAs.
 This certificate is valid subject to being sealed
 with an embossed stamp by the Institute of
 Certified Public Accountants at provincial level
 or above.

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

转出人: 吉林天和会计师事务所
 Agency: Jilin Tianhe Accounting Firm
 转入人: 中磊会计师事务所
 Agency: Zhonglei Accounting Firm
 转出日期: 2021年3月31日
 转入日期: 2021年3月31日
 转出人: 钟云香
 Agency: Zhonglei Accounting Firm
 转入人: 钟云香
 Agency: Zhonglei Accounting Firm

注意事项

一、本证书只限于本人使用，不得转借、涂改、伪造。
 二、本证书遗失者，应及时向所在会计师事务所申请挂失。
 三、本证书有效期为一年，到期前应向所在会计师事务所申请换证。
 四、本证书到期未换证的，视为自动失效。
 五、本证书遗失者，应及时向所在会计师事务所申请挂失。
 六、本证书遗失者，应及时向所在会计师事务所申请挂失。
 七、本证书遗失者，应及时向所在会计师事务所申请挂失。
 八、本证书遗失者，应及时向所在会计师事务所申请挂失。
 九、本证书遗失者，应及时向所在会计师事务所申请挂失。
 十、本证书遗失者，应及时向所在会计师事务所申请挂失。

NOTES

1. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer, alteration, forgery or falsification shall be allowed.
 2. This certificate shall be valid for one year. The holder shall apply for renewal to the Institute of CPAs when the certificate expires.
 3. The CPA shall report to the competent authority of CPAs when the certificate is lost or stolen.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent authority of CPAs immediately and apply for the procedure of cessation of holding an administrative of loss on the newspaper.