

关于广州市浪奇实业股份有限公司 2020 年度  
内部控制审计报告否定意见所述事项影响  
已消除的专项审核报告

广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）



# 广东中职信会计师事务所(特殊普通合伙)

GUANGDONG ZHONGZHIXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：广州市天河区珠江东路11号高德置地秋广场F座10楼  
10th Floor, Autumn F, GT Land Plaza,  
11 Zhujiang East Road, Tianhe District,  
Guangzhou, China

邮箱：zzxcpa@163.com  
电话：020-38324928/38351263  
传真：020-38213172  
网址：www.zzxcpa.com

## 关于广州市浪奇实业股份有限公司 2020 年度 内部控制审计报告否定意见所述事项影响 已消除的专项审核报告

中职信审专字(2022)第 0318 号  
报备号：00202022040221009578

广州市浪奇实业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的广州市浪奇实业股份有限公司（以下简称“广州浪奇”）编制的《关于 2020 年度内部控制审计报告否定意见所述事项影响已消除的专项说明》（以下简称“专项说明”）进行了专项审核。

### 一、董事会的责任

广州浪奇董事会依据《深圳证券交易所股票上市规则》的规定编制专项说明，编制和对外报送、披露并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是广州浪奇董事会的责任。

### 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广州浪奇编制的上述专项说明发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。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，我们的审核工作作为发表意见提供了合理的基础。

### 三、审核意见

我们认为，广州浪奇编制的专项说明符合《深圳证券交易所股票上市规则》的规定，广州浪奇 2020 年度内部控制审计报告中否定意见所述事项的影响已消除。

#### 四、其他说明事项

本审核报告作为广州浪奇 2020 年度内部控制审计报告否定意见所述事项影响已消除出具的，不得用作任何其他用途。



中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中國註冊會計師  
鄧集龍  
440101070011

中国注册会计师：

中國註冊會計師  
張乾  
440000150009

中国·广州

二〇二二年四月二十八日

# 广州市浪奇实业股份有限公司关于2020年度 内部控制审计报告否定意见所述事项 影响已消除的专项审核报告

广州市浪奇实业股份有限公司（以下简称“公司”）2020年12月31日的财务报告内部控制的有效性由中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）审计并出具了众环审字（2021）0500136号否定意见内部控制审计报告。公司董事会现就2020年度内部控制审计报告否定留意见所述事项影响已经消除的情况进行专项说明。

## 一、否定意见所述事项

根据中审众环出具的公司2020年度内部控制审计报告“四、导致否定意见的事项”所述否定意见事项如下：

公司原部分董事、高级管理人员和中层管理人员涉嫌利用职务便利，与部分外部人员所控制的企业通过开展大宗贸易业务谋取非法利益，内外勾结套取公司资金，造成巨大经济损失，导致2020年度发生大额亏损。由于前述原管理层涉嫌舞弊及利益输送，凌驾于内部控制之上，导致公司前期未能及时识别贸易业务相关风险，在财务报告内部控制方面存在重大缺陷。

## 二、否定意见所述事项影响已消除的说明

针对否定意见所述的内控缺陷，公司对内部控制做了以下整改：

（1）全面停止公司及原涉事子公司的大宗贸易业务；

（2）整理完善相关证据材料，并积极配合监察机关、公安机关以及广东证监局的调查工作；

（3）完善内部控制制度，制定、修订了包括《合规管理办法（试行）》《违规经营投资问题线索查处工作细则》《印章使用管理规定》《广州浪奇内部授权管理规定》《合同管理办法》等在内的一批内部控制制度，加强对内部授权及印章使用等的管理工作；

（4）加强内部审计工作，充分发挥公司内部审计部门的监督职能，加强内部审计部门对公司财务报表编制情况、内部控制制度执行情况的监督力度，及时识别财务风险。同时，贯彻落实重大事项报告制度，将相关重要事项、重大风险及时向董事会和管理层反馈，最大程度降低公司经营风险；

（5）根据证监会的调查结果，公司进行了全面自查，并根据调查及自查结果进行了前

期差错更正。

基于上述整改情况，公司董事会认为广州浪奇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。

广州市浪奇实业股份有限公司

2022年4月28日





编号: S0652020064031G(3-1)

统一社会信用代码

91440101MA9UN3YT81

# 营业执照

(副本)



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 广东中诚信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

执行事务合伙人 聂铁良

经营范围 商务服务业 (具体经营项目请登录国家企业信用信息公示系统查询, 网址: <http://www.gsxt.gov.cn/>。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 2020年06月28日

合伙期限 2020年06月28日至长期

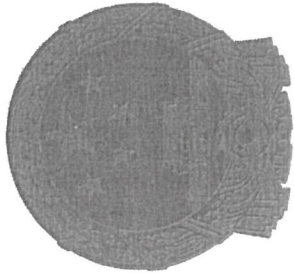
主要经营场所 广州市天河区珠江东路11号1001室 (部位: 自编01-04、06单元) (仅限办公)



登记机关



2021年12月30日



# 会计师事务所 执业证书

名称：广东中诚信会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：夏铁龙  
 主任会计师：  
 经营场所：广州市天河区珠江东路11号1001室（部）  
 位：自编01-04、06单元）（仅限办公）  
 组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：44010157  
 批准执业文号：粤财会[2008]04号  
 批准执业日期：2008年4月21日

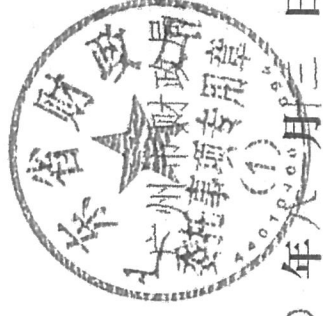


证书序号：0012934

## 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。  
《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：



二〇二〇年六月三日

中华人民共和国财政部制





证书编号: 440101570011  
 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: 2016年01月14日  
 Date of Issuance

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

邓集龙(440101570011), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017)54号。



年 月 日  
 /  
 /  
 /



姓名: 邓集龙  
 Full Name  
 性别: 男  
 Sex  
 出生日期: 1982-10-27  
 Date of Birth  
 工作单位: 广州中诚信会计师事务所有限公司  
 Working Unit  
 身份证号码: 430526198210271771  
 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.

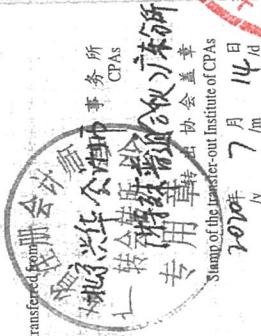


邓集龙(440101570011), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



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  
 2020年7月14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  
 2020年7月14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.

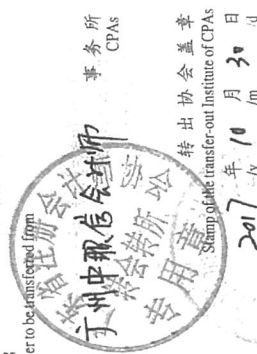


邓集龙(440101570011), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。

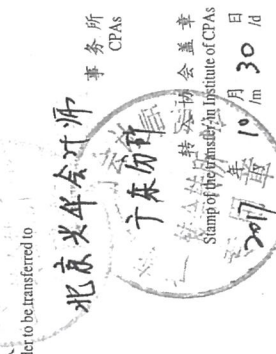


注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

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  
 2017年10月30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  
 2017年10月30日







姓名 梁静  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1971-04-28  
 Date of birth  
 工作单位 永拓会计师事务所  
 Working unit  
 (特許普通合伙) 广州分所  
 身份证号码 440804197104282029  
 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.



证书编号: 440600150009  
 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: 2006年04月06日  
 Date of issuance  
 2020年9月换发

仅做报告附件使用

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.

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.

年 月 日  
 y m d

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 to



转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2021年7月30日  
 y m d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2021年7月30日  
 y m d