

艾格拉斯股份有限公司
2020年度内部控制审计报告非标准审计意见的
专项说明



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

关于艾格拉斯股份有限公司 2020 年度内部控制审计报告非标准审计意见的专项说明

中兴华报字（2021）第 010028 号

深圳证券交易所：

我们接受委托，对艾格拉斯股份有限公司（以下简称“艾格拉斯公司”）2020 年度财务报告内部控制进行了审计，并于 2021 年 4 月 28 日出具了否定意见的内部控制审计报告（报告编号：中兴华内控审字[2021] 第 010053 号）。

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号——非标准审计意见及其涉及事项的处理（2018 年修订）》和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的相关要求，就相关事项说明如下：

一、非标准审计意见涉及的主要内容

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与货币资金管控、对外担保、用印审批、信息披露方面的内部控制失效。

二、发表否定意见的理由和依据

根据中国注册会计师审计准则、《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制审计指引》八、（二）内部控制存在重大缺陷时的处理，如果认为内部控制存在一项或多项重大缺陷，除非审计范围受到限制，注册会计师应当对内部控制发表否定意见。



三、否定意见涉及事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的具体影响

否定意见涉及事项对艾格拉斯公司 2020 年度财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

四、使用目的

上述专项说明仅限于深圳证券交易所和中国证监会内部使用，不得作任何形式的公开发表或公众查阅，或作其他用途使用。

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



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



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 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

投资人 李尊农

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、清算等审计业务；对内部控制制度进行审计；受托对委托方提供财务顾问服务；经国家有关部门批准，对已经或正在执行的会计审计项目进行专项审计；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，不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年11月04日

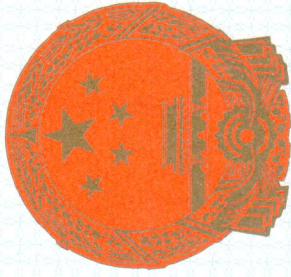
合伙期限 2013年11月04日 至 长期

主要经营场所 北京市丰台区东管头1号院3号楼2048-62

登记机关



2021年02月26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: 110001670066
No. of Certificate

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

发证日期: 2002年11月28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.




2009年3月20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.




2006年3月1日

2007年度年检合格合格

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
 03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
 03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

2016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