

# 莱绅通灵珠宝股份有限公司

## 董事会关于非标准审计意见涉及事项的专项说明

莱绅通灵珠宝股份有限公司（以下简称“公司”）聘请的 2020 年度审计机构中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴华”）为公司 2020 年度财务报告出具了带强调事项段的无保留意见审计报告，现将相关情况说明如下：

### 一、 非标准审计意见及涉及事项的主要内容

上述非标准审计意见涉及事项的主要内容：

“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十五、2、“关于公司董事被有关机关调查的事项”所述，南京市公安局雨花台分局经审查认为莱绅通灵公司举报的关于董事涉嫌职务侵占、虚开增值税专用发票、挪用资金一案无犯罪事实，决定不予立案。莱绅通灵公司发布公告显示，其将向检察机关申请立案监督，向南京市公安局申请复议，向公安部进行投诉；经公司董事会会议审议公司将开展专项审计工作。截止本报告日，未见莱绅通灵公司提供与举报事项相关的新的证据材料，该事项的未来发展及最终处理结果存在重大不确定性，可能对公司财务报表产生重大影响。

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十五、1、“前期差错更正”所述，本年度莱绅通灵公司对控股股东及其关联方资金占用情况进行自查，莱绅通灵公司累计发生控股股东、实际控制人占用资金 1,400.41 万元，已于 2021 年 3 月 24 日之前归还莱绅通灵公司，莱绅通灵公司对此前期差错采用追溯重述法进行了更正。

上述两段内容不影响已发表的审计意见。

“公司董事被有关机关调查的事项”对 2020 年度公司财务状况和经营成果无影响。

关于“控股股东及其关联方资金占用事项”，控股股东沈东军先生已于 2021 年 3 月 24 日之前将全部占用资金归还莱绅通灵公司，莱绅通灵公司已作为前期重大差错，采用追溯重述法进行了更正。控股股东退回占用资金对 2020 年度公司经营成果无影响，对截止 2020 年 12 月 31 日公司财务状况的影响为：增加货币资金 8,684,266.74 元，增加其他应收款 5,319,824.08 元，增加应交税费

3,501,022.71 元，增加净资产 10,503,068.11 元。”

## 二、 董事会说明和意见

公司董事会认为：上述审计意见在所有重大方面真实、准确、公允地反映了公司 2020 年度财务状况和经营成果，董事会同意上述审计意见。

2021 年，公司将按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《信息披露事务管理制度》等规定，严格执行决策程序，规范履行信息披露义务；同时，持续强化全体董事、监事和高级管理人员勤勉尽责，提高董事长、董事会秘书信息披露专业水平，强化内部控制功效，提升公司治理水平，全方位防范内部控制风险。

针对“公司董事被有关机关调查的事项”，公司具体整改措施如下：（1）进一步强化重大事项的内部审核决策程序和责任，确保决策程序合法合规；（2）对重大事项加强内部的沟通与协调，及时履行董事会、监事会报告程序，保证内部信息有效传递；（3）公司将不断提醒信息披露义务人履行重大信息的报告和披露责任，做好信息披露工作；（4）加强董事、监事、高级管理人员合法合规培训，提高信息披露专业水平；（5）强化内部审计监督职能，定期或不定期对重大事项决策程序、信息披露进行核查，督促及时整改。

针对“控股股东及其关联方资金占用事项”，公司具体整改措施如下：（1）对于公司自查发现控股股东存在资金占用的情形，公司已将上述所占用资金于 2021 年 3 月 24 日之前全部收回；（2）根据《企业会计准则》要求，对该事项导致的前期会计差错采用追溯重述法进行了更正，并进行了专项披露；（3）修订了《关于公司费用、资金报批管理的规定》，细化了审批程序，强化了对业务真实性、合法合规性的审核要求，进一步明确了相关部门、岗位在制度执行中的责任认定和处罚措施；（4）根据上海证券交易所《上市公司控股股东、实际控制人行为指引》，对控股股东及其关联方、全体董监高等进行宣贯，提高其合法合规意识；（5）内审部门定期、不定期的对资金管理、对外担保等事项进行专项审计，督促整改审计发现的相关缺陷，强化内部控制功效，全方位防范对外担保和关联方资金往来风险。

莱绅通灵珠宝股份有限公司董事会

2021 年 4 月 27 日