

鸿博股份有限公司
出具非标意见涉及事项影响已消除的
审核报告

大华核字[2021]004554 号



大 华 会 计 师 事 务 所（特 殊 普 通 合 伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

鸿博股份有限公司
出具非标意见涉及事项影响已消除的
审核报告

目 录	页 次
一、 出具非标意见涉及事项影响已消除的审核报告	1-2
二、 鸿博股份有限公司关于 2019 年度审计报告带强调事项段的无保留意见涉及事项影响已消除的专项说明	1-2

出具非标意见涉及事项影响已消除的 审核报告

大华核字[2021]004554 号

鸿博股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的鸿博股份有限公司（以下简称鸿博公司）编制的《关于2019年度审计报告带强调事项段的无保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》。

一、董事会的责任

鸿博公司董事会按照《深圳证券交易所股票上市规则》的要求编制《关于2019年度审计报告带强调事项段的无保留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鸿博公司董事会的责任。

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鸿博公司董事会编制的《关于2019年度审计报告带强调事项段的无保留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, 鸿博公司董事会编制的《关于2019年度审计报告带强调事项段的无保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》符合《深圳证券交易所股票上市规则》的规定, 鸿博公司2019年度审计报告中非标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

本审核报告仅供鸿博公司2019年度审计报告非标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。



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

(项目合伙人)


王庆莲

中国注册会计师:



李莉丽

二〇二一年四月十五日

鸿博股份有限公司

关于 2019 年度审计报告带强调事项段的无保留意见涉及事项影响已消除的专项说明

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对鸿博股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）2019 年度财务报表出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告（大华审字[2020]006109 号）。本公司现就 2019 年度审计报告中带强调事项段的无保留意见所涉事项的影响消除说明如下：

一、2019 年度带强调事项段的无保留意见所涉及的内容

鸿博股份持股 5%以上股东河南寓泰控股有限公司非经营性占用公司资金 6,000 万元，其中 2019 年占用资金金额 4,000 万元，2019 年末占用资金余额 4,000 万元，产生利息 41,083.33 元；2020 年占用公司资金金额 2,000 万元。截止 2019 年审计报告出具日（2020 年 4 月 26 日），鸿博股份已收回全部占用资金本金 6,000 万元和利息 678,479.17 元。2019 年 9 月，鸿博股份全资子公司开封鸿博股权投资有限公司违规提供对外担保，涉及金额 8,000 万元，2019 年 12 月该担保已解除。

二、关于带强调事项段的无保留意见涉及事项消除的说明

本公司董事会、管理层高度重视 2019 年度审计报告带强调事项段的无保留意见所述事项，积极采取措施解决、消除上述事项的影响。

2019 年 12 月 24 日，开封鸿博的该笔存单质押已解除担保，未给上市公司造成实际损失。截至 2020 年 4 月 3 日，资金占用方已向公司归还了全部占用资金合计 6,000 万元，同时，4 月 24 日也向公司支付了资金占用期间的资金占用费 67.85 万元。

此外，公司已开展全面自查并实施整改措施，《关于公司自查非经营性资金占用情况及整改报告》已经公司第五届董事会 2020 年第一次临时会议审议通过。同时，公司也制定和完善《防范控股股东及关联方占用资金专项制度》，严格落实各项措施和公司相关制度的执行，防止上市公司违规担保、控股股东及关联资金占用情况的再次发生。

公司后续将采取以下整改措施：

1、加强管理制度建设与执行

公司将根据《企业内部控制基本规范》及配套指引的有关要求进一步健全企业内部控制制度，完善内部控制的运行程序，继续强化资金使用的管理制度。

2、强化内部审计工作

(1) 完善内部审计部门的职能，在董事会的领导下行使监督权，加强内审部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作的深度和广度；

(2) 为防止资金占用情况的发生，公司内审部门将密切关注和跟踪公司大额资金往来的情况，对相关业务部门大额资金使用进行动态跟踪，对疑似关联方资金往来事项及时向董事会审计委员会汇报，督促公司严格履行相关审批程序。

3、加强相关法律法规和各项证券监管规则的学习

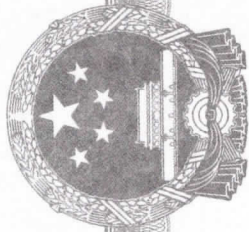
(1) 要求公司全体管理人员和财务人员认真学习《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及《公司章程》等法律法规及有关公司制度；

(2) 在后续的日常管理中，公司将在内部开展定期和不定期地证券法律法规的培训，提升全员守法合规意识，强化关键管理岗位的风险控制职责；

(3) 组织公司控股股东、董事、监事、高级管理人员按照监管部门的要求参加有关证券法律法规、最新监管政策和资本运作培训

至此，本公司董事会认为，2019 年度审计报告中带强调事项段的无保留意见所涉及事项影响已消除。

鸿博股份有限公司
(公章)
二〇二一年四月十五日



营业执照

(副本)(7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



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 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 梁春, 杨雄

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; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 无(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 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 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

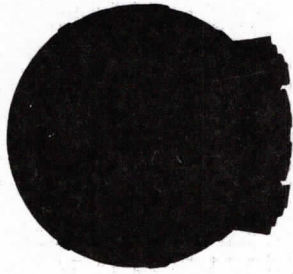
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报
告专用, 复印无效。

登记机关



2021 年 02 月 04 日



会计师事务所 执业证书

名称：大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日



此件仅用于业务报告专用，复印无效。

说明

证书序号：0000093

- 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：

二〇一七年十月七日

中华人民共和国财政部制



王庆莲

女

1974-03-22

大华会计师事务所(特殊普通合伙)福建分所

450204197403220625



证书编号: 350100011448
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 01 月 17 日
Date of Issuance /y /m /d

此件仅用于业务报
告专用, 复印无效。

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 /y 月 /m 日 /d

同意调出
Agree the holder to be transferred from

协东文管
2019年9月24日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大华福建
2019年9月24日



姓名 Name	性别 Sex	出生日期 Date of Birth	工作单位 Working Unit	身份证号码 Identity Card No.
李利丽	女	1979-02-17	福建华兴会计师事务所(特 殊普通合伙)	3501019502170028

证书编号: 350100011442
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 2 月 8 日
Date of Issuance

**此件仅用于业务报
告专用, 复印无效。**

年度检验登记 Annual Renewal Registration

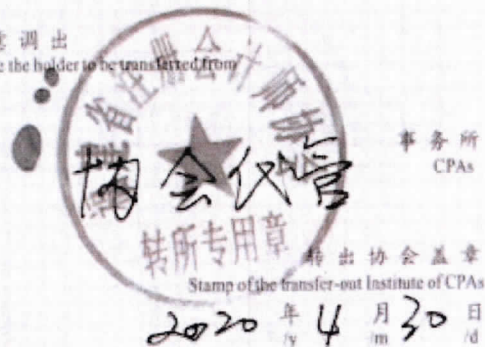
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 /y 月 /m 日 /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 from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

