

鸿博股份有限公司董事会

关于非标准无保留审计意见涉及事项的专项说明

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”)2019年度财务报告进行了审计,并出具了带强调事项段的无保留意见审计报告。根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第14号—非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号—年度报告的内容与格式》等相关规定,公司董事会对该非标准无保留审计意见涉及事项作如下说明:

一、带强调事项段的无保留意见涉及事项的详细情况

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2019年度财务报表进行了审计,并出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告,强调事项如下:

我们提醒财务报表使用者关注,如“鸿博股份有限公司财务报表附注十一/(四)关联方资金拆借、附注十三/(二)期后关联方资金占用情况、附注十四/(三)其他对投资者决策有影响的重要交易和事项1”所述,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。截止本报告出具日,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。本段内容不影响已发表的审计意见。

二、涉及事项对报告期内公司财务状况和经营成果的影响

强调事项段中涉及事项对公司2019年度财务状况和经营成果无实质性影响。

三、董事会意见

董事会认为:大华会计师事务所(特殊普通合伙)提醒财务报告使用者关注的事项是客观存在的,公司董事会和管理层已经制定了切实可行的措施,努力消

除该事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东利益。

四、独立董事意见

独立董事意见：

1、大华会计师事务所出具的带强调事项段的无保留意见审计报告，真实客观地反映了公司2019年度财务状况和经营情况，我们对审计报告无异议。

2、我们同意公司董事会编制的《董事会关于非标准无保留审计意见涉及事项的专项说明》，并将持续关注和监督公司董事会和管理层采取相应的措施，努力消除相关事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东利益。

五、监事会意见

监事会认为：公司董事会依据中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所相关规定的要求，对带强调事项段的无保留意见审计报告所涉及事项做出说明，客观反映了该强调事项的进展状况。公司监事会将督促董事会和管理层积极推进相关措施，消除该事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东利益。

六、公司消除上述事项及其影响的具体措施

上述该事项已经上市公司全面自查并整改完成，《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。为消除上述事项造成的影响，公司已经或计划进行的工作如下：

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》等法律法规及有关规定；

（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。

鸿博股份有限公司董事会
二〇二〇年四月二十六日