

鸿达兴业股份有限公司 2022 年度内部控制审计报告

目 录

- 一、内部控制审计报告
- 二、内部控制自我评价报告

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)



内部控制审计报告

永证专字(2023)第310270号

鸿达兴业股份有限公司全体股东:

我们接受委托,按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求,我们审计了鸿达兴业股份有限公司(以下简称“鸿达兴业”)2022年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定,建立健全和有效实施内部控制,并评价其有效性是企业董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上,对财务报告内部控制的有效性发表审计意见,并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性,存在不能防止和发现错报的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或对控制政策和程序遵循的程度降低,根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为,鸿达兴业按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。



五、强调事项

我们提醒内部控制审计报告使用者关注，经中国证券监督管理委员会《关于核准鸿达兴业股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2019〕2305号）核准，公司向社会公众发行24,267,800张可转换公司债券，每张面值100元，募资资金总额为人民币2,426,780,000元，扣除本次发行的承销保荐费用人民币11,320,754.72元（不含税金额）后公司实收募集资金为人民币2,415,459,245.28元。

2020年1月13日召开的公司第七届董事会第六次（临时）会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用闲置募集资金不超过85,000.00万元暂时补充流动资金，用于与公司主营业务相关的生产经营，自本次董事会会议审议通过之日起使用期限不超过12个月，到期前归还至募集资金专用账户。截至目前，公司已使用上述募集资金84,835.00万元用于日常经营开支、支付供应商货款及原材料采购等。

据公司公告，受外部环境影响，公司部分项目回款有所延迟，且目前业务处于备货旺季，需要采购大量原材料，资金需求量较大，为保证日常经营稳定，提高募集资金的使用效率，减少财务费用，降低公司运营成本，维护公司和股东的利益，在保证募集资金投资项目建设所需资金的前提下，结合公司财务状况及生产经营需求，在公司拟延期归还闲置公开发行可转换公司债券募集资金84,835.00万元并继续用于暂时补充流动资金，延期归还期限为自董事会审议通过之日起不超过12个月。

2021年1月12日召开的公司第七届董事会第十五次（临时）会议审议通过《关于延期归还闲置募集资金并继续用于暂时补充流动资金的议案》同意公司在保证募集资金投资建设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下，延期归还闲置募集资金84,835.00万元并继续用于暂时补充流动资金，延期归还期限自董事会审议通过之日起不超过12个月，到期将归还至募集资金专户。

2022年，因各金融机构抽贷、缩贷规模进一步扩大，公司金融诉讼案件累计金额不断上升；且募集资金未设定质押，债权人可申请司法划扣；导致募投项目建设进展缓慢。有鉴于此，公司为在外部环境影响下缩短工厂检修时间，继续保证工厂有序运转和保障工人充分就业，在继续贯彻国家“六稳六保”的政策下，



经公司总经理办公会议决议将 84,835 万元继续用于暂时补充流动资金并均用于日常生产经营活动。

本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。



中国·北京



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二三年四月二十七日





统一社会信用代码
91110105085458861W

营业执照



扫描市场主体身份证
了解更多信息、备案、
许可、监管信息、体验
更多应用服务。

名称 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 1500万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年12月20日

执行事务合伙人 吕江

主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

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，出具有关审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；法律、法规规定的其他业务；（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，依法须经批准的项目和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动除外）

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
统一社会信用代码
91110105085458861W



登记机关

2023年02月22日



证书序号: 0011966

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。
- 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》。



会计师事务所 执业证书及供出具报告使用

名称: 永拓会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕江

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区关东店北街一号 (同安大厦一层)

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000102

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0088号

批准执业日期: 2013年12月16日



中华人民共和国财政部制



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会





姓名: 高晓斌
Full name: Gao Xiaobin
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1972年12月03日
Date of birth: 1972-12-03
工作单位: 福建永拓会计师事务所
Working unit: Fujian Yongtuo CPAs
身份证号码: 150103197212031902
Identity card No: 150103197212031902

**福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章**
任职资格检查合格至2014年3月31日有效
2013.3.5

**福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章**
任职资格检查合格至2014年3月31日有效
2014.3.17

证书编号: 350100051454
No. of Certificate: 350100051454
批准/注册/协会: 福建省注册会计师协会
Authorized/Institute of CPAs: Fujian Institute of CPAs
发证日期: 2008年01月17日
Date of Issuance: 2008-01-17
颁发时间: 2008年3月31日
Issuance Time: 2008-3-31

**福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章**
年度检验登记
Annual Renewal Registration
2014.3.30
2018.3.31
本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

**福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章**
任职资格检查合格至2011年3月31日有效



2010年3月10日

福建永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
1101052464281

二、本证书仅供本人使用，不得转让、涂改。
三、本证书遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

转入: 永拓会计师事务所
NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.





姓名 杨小龙
 Full name 杨小龙
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1965-03-13
 Date of birth 1965-03-13
 工作单位 北京永拓会计师事务所
 Working unit (特殊普通合伙) 广东分所
 身份证号码 420626196503130010
 Identity card No. 420626196503130010



证书编号: 440100430054
 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 12 月 31 日
 Date of Issuance /y /m /d

2019年5月换发

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.



杨小龙 (440100430054), 已通过广东省注册会计师协会2022年任职资格检查。

/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 from

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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

根据广东省财政厅2019年第30号公告
 更名为: 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
 广东分所

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2019 年 11 月 11 日
 /y /m /d



年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

陈晓鸿

会员编号 350100051454

最后年检时间

2022年06月

年检结果

年检通过

历年记录

2015年

2022-04-18 21:52:42

通过

2014年

2022-04-18 21:52:42

通过



年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

杨小龙

会员编号 440100430054

最后年检时间

2022年09月

年检结果

年检通过

历年记录

2014年

2022-04-18 21:52:42

通过

