

关于鸿博股份有限公司

2024年度财务报表审计报告和内部控制审计报告

非标准审计意见所涉及事项影响消除情况的审核报告



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

关于鸿博股份有限公司 2024 年度财务报表审计报告和内部控制审计报告 非标准审计意见所涉及事项影响消除情况的审核报告

中兴华报字（2026）第 00000009 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“鸿博股份”）董事会编制的《关于 2024 年度财务报表审计报告和内部控制审计报告非标准审计意见所涉及事项影响消除情况的专项说明》。

一、董事会的责任

鸿博股份董事会按照深圳证券交易所的要求编制《关于 2024 年度财务报表审计报告和内部控制审计报告非标准审计意见所涉及事项影响消除情况的专项说明》，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股份董事会的责任。

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，对鸿博股份董事会编制的《关于 2024 年度财务报表审计报告和内部控制审计报告非标准审计意见所涉及事项影响消除情况的专项说明》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，鸿博股份董事会编制的《关于 2024 年度财务报表审计报告和内部



控制审计报告非标准审计意见所涉及事项影响消除情况的专项说明》符合深圳证券交易所的规定，在所有重大方面未发现与实际情况存在重大不一致的情形，鸿博股份 2024 年度财务报表审计报告和内部控制审计报告非标准审计意见所涉及事项的影响已消除。

四、对报告使用者及使用目的的限制

本审核报告仅供鸿博股份 2024 年度财务报表审计报告和内部控制审计报告非标准审计意见所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。

（此页无正文，为关于鸿博股份有限公司 2024 年度财务报表审计报告和内部控制审计报告非标准审计意见所涉及事项影响消除情况的审核报告（中兴华报字（2026）00000009 号）之签字盖章页）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2026 年 4 月 7 日

鸿博股份有限公司

关于2024年度财务报表审计报告和内部控制审计报告

非标准审计意见所涉及事项影响消除情况的专项说明

鸿博股份有限公司(以下简称“公司”)2024年年审机构上会会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“上会所”)于2025年4月24日为公司2024年度财务报表出具了保留意见的审计报告(上会师报字(2025)第7438号),为公司2024年度内部控制有效性出具了带强调事项段的内部控制审计报告(上会师报字(2025)第7609号)。公司董事会现就2024年度财务报表审计报告和内部控制审计报告非标准审计意见所涉及事项影响已经消除的情况进行专项说明如下:

一、2024年度财务报表审计报告和内部控制审计报告非标准审计意见的具体内容

(一) 2024年度财务报表审计报告保留意见所涉及事项的具体内容

上会所认为,除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外,公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了鸿博股份2024年12月31日的财务状况以及2024年度的经营成果和现金流量。

截止2024年12月31日,鸿博股份之全资子公司北京英博数科科技有限公司累计向客户交付了6.33亿元的设备,列报于存货-发出商品,期后客户对交付的设备作了验收。由于涉密等原因上会所未被允许对上述设备执行监盘程序、函证程序,以及无法对部分客户、供应商执行函证、访谈等程序,上会所无法就上述设备以及部分仓库保管设备的品牌、规格型号、数量、金额、品质、状态等获取充分、适当的审计证据,也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

(二) 2024年度内部控制审计报告带强调事项段的无保留意见所涉及事项的具体内容

我们提醒内部控制审计报告使用者关注,由于涉密原因,我们未被允许对列报于存货-发出商品的设备执行监盘、函证及访谈等程序,我们对贵公司2024

年度报告发表保留意见。

截止审计报告日，财务报表附注十七、2/(1)所述部分设备已于2025年3月进行了验收，并取得了客户出具的验收报告，设备验收所涉及的品牌、规格型号、数量、品质、状态与2024年12月31日列报于存货-发出商品中的一致。

截止审计报告日，财务报表附注十七、2/(2)所述设备已于2025年4月进行了到货验收，并取得了客户出具的到货签收单，最终验收尚未完成。

二、2024年度财务报表审计报告和内部控制审计报告非标准审计意见所涉及事项影响已消除的说明

公司董事会高度重视2024年度财务报表审计报告和内部控制审计报告非标准审计意见所述事项，积极采取措施解决、消除上述事项的影响。

1、取得客户对相关项目出具的验收报告

公司已于2025年3月取得了北京京能海北算力科技有限公司对《智算中心建设设备采购项目》出具的《验收报告》。根据《验收报告》，截至2025年2月25日，公司已经按照合同要求完成了全部设备的交付，已通过品牌、配置、数量、外观、可用性等方面的验收，验收合格。

公司已于2025年4月取得了客户对另一智算项目出具的《到货签收单》；于2025年7月在审计人员的见证下，取得了客户对该项目出具的《终验报告》。根据《终验报告》，截至2025年7月21日，公司已经按照合同要求完成了全部设备交付，并已完成试运行，符合终验要求。

2、组织专项审计

公司组织2025年年审机构中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对相关项目进行专项审计，公司积极配合审计机构检查相关项目的财务及业务资料，包括主要客户及供应商的情况，与相关项目有关的合同、物流单据、收货单据、验收报告、收付款单据、存货明细清单等资料，并配合审计机构实施相应的审计程序，具体包括与该业务相关的内部控制穿行测试和控制测试，以及函证、访谈、检查、监盘等实质性程序。其中：监盘工作主要内容为公司分别于2025年9-10月间陪同审计人员前往相关项目运行地，实地查看相关项目运行情况，

核对了相关项目核心设备的数量，确认项目处于正常运行状态。

3、针对涉密项目存货监控机制问题组织专项整改

(1) 完善内控制度体系，规范涉密业务管理

公司制定并实施《涉密业务管理制度》，系统规范涉密业务的合同签订、交付、验收及收入确认全流程。同时，建立涉密业务动态风险评估机制，由财务部门定期编制专项报告，并明确部门职责分工，强化跨部门监督。

(2) 技术赋能，构建可验证的数字化替代监督体系

公司升级内部办公系统，开发涉密业务证据管理模块，实现关键证据的电子化留存与可追溯审计。推行标准化的电子函证，并在合规前提下探索利用影像记录等辅助手段，构建可验证的数字化替代监督体系。

(3) 外部协同，完善保密合规的审计协作机制

公司通过在与涉密客户的合同中明确审计协作条款、引入具备保密资质的第三方机构支持、建立关键节点审计机构提前介入机制等方式，完善在保密要求下的审计协作与验证流程。

(4) 持续改进，强化内控治理与监管响应

公司构建涵盖涉密业务的全流程内控评价体系，并计划通过定期专项审计、全员合规培训以及主动向监管机构汇报等举措，确保内控体系持续有效运行并符合监管要求。

2025年度，相关涉密存货均已完成验收，且公司通过实地查看项目运行状况、完善内控制度、技术赋能、外部协同及持续改进等措施，已确保涉密存货的真实性、完整性得到验证。

综上所述，本公司董事会认为，2024年度财务报表审计报告和内部控制审计报告非标准审计意见所涉及事项影响已消除。

鸿博股份有限公司董事会

二〇二六年四月七日





营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

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

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

经营范围

一般项目：资产评估；工程造价咨询业务；工程管理服务；信息技术咨询服务；数据处理服务；区块链技术相关软件和服务；软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（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。）

出资额 9411万元

成立日期 2013年11月04日

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

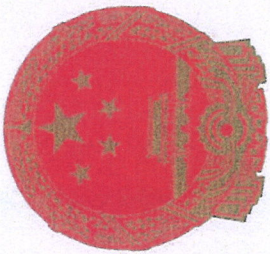
中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

报告审订章(1)

登记机关



2026年01月19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：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

报告审订章(1)

证书序号：0014686

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：北京市财政局

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制



首页

机构概况

新闻发布

政务信息

办事服务

互动交流

统计信息

专题专栏

当前位置: 首页>办事服务>备案结果公示

从事证券服务业务会计师事务所备案名录 (截至2025年10月21日)

日期: 2025-10-21 来源: 证监会

[字号: 大 中 小] 打印 分享 +

从事证券服务业务会计师事务所备案名录 (截至2025年10月21日)

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

报告审讫章(1)

从事证券服务业务会计师事务所备案名录 (截至2025年10月21日)

序号	会计师事务所名称	会计师事务所执业证书编号	通讯地址	联系电话
101	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	11000168	北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室	010-67085873
102	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	11010205	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24	010-52805612
103	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	11000167	北京市西城区丽泽路20号院1号楼南楼20层	010-51423818
104	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	11000267	北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326	010-62212990-8096
105	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	11000170	北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层	010-88356126
106	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	31000003	上海市虹口区东大名路1089号北外滩来福士广场东塔楼18楼	021-63525500
107	重庆康华会计师事务所(特殊普通合伙)	50030002	重庆市渝中区中山三路168号中安大厦22楼	023-63870921-616





姓名 张凯茗
 Full name 男
 性别 男
 Sex
 出生日期 1991-06-17
 Date of birth
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
 Working unit
 身份证号码 320202199106173532
 Identity card No.

证书编号: 110101500510
 Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年12 月31 日
 Date of Issuance /y /m /d



张凯茗(110101500510)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会



张凯茗(110101500510)
 您已通过2021年年检
 江苏省注册会计师协会



张凯茗 110101500510

/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



Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

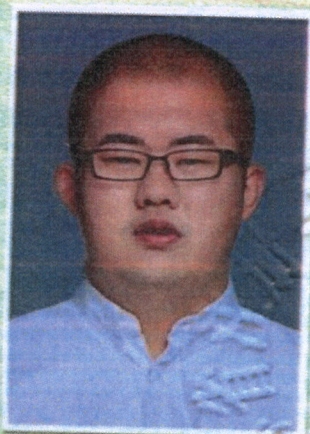
2019 年 09 月 10 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019 年 09 月 10 日
 /y /m /d



姓名 邵帅
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1988-05-27
 Date of Birth
 工作单位 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所
 Working unit
 身份证号码 320829198804121615
 Identity card No.



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.



邵帅 110001673933

证书编号: 110001673933
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 06 月 29 日
 Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
 /y /m /d

附会

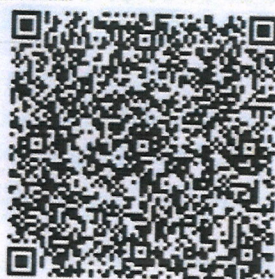


姓名 马晨晗
 Full name _____
 性别 女
 Sex _____
 出生日期 1991-10-26
 Date of birth _____
 工作单位 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所
 Working unit _____
 身份证号码 411723199110269520
 Identity card No. _____



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.



马晨晗 110001670589

证书编号：
 No. of Certificate 110001670589

批准注册协会：
 Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期：
 Date of Issuance 2023 年 01 月 30 日

年 月 日
 /y /m /d