

网信证券有限责任公司

关于辽宁闽越花雕股份有限公司 2018 年度财务报告

被出具非标准审计意见的风险提示公告

网信证券有限责任公司（以下简称“网信证券”或“主办券商”）系辽宁闽越花雕股份有限公司（以下简称“公司”或“花雕 1”）的主办券商。公司 2018 年度财务报告被出具非标准审计意见，具体情况如下：

“中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）接受公司委托，对公司 2018 年年度财务报表进行审计，并于 2019 年 6 月 20 日出具了保留意见的《审计报告》（中兴华审字（2019）030399 号），保留意见如下：”

“1、如财务报表附注二（二）所述，闽越花雕的下属子公司龙口市金源黄金有限公司由于涉及自然保护区问题处于停产状态，账面固定资产闲置，公司未对固定资产计提减值准备。我们无法就龙口金源黄金有限公司闲置固定资产的可收回价值获取充分、适当的审计证据，因此我们无法确定对该等固定资产需要计提的减值准备的金额。

2、我们对闽越花雕截至财务报告报出日前已发生和可能发生的诉讼和索赔等事项实施了检查、与管理层沟通等必要的审计程序，截至财务报告报出日我们未能获取充分适当的审计证据，我们无法判断闽越花雕 2018 年度财务报表附注十（二）中披露的或有事项及预计负债的完整性及准确性。

3、如财务报表附注五、4 所述，截止到 2018 年 12 月 31 日，闽越花雕应收关联方招远市兴城实业有限公司 272,607,190.69 元，闽越花雕按照 5%的比例计提坏账准备 13,630,359.53 元。我们实施了函证、访谈、与管理层沟通等必要的审计程序，但是截至财务报告日我们仍然未能获取闽越花雕管理层就剩余应收款项未来可收回性的评估依据，我们也未能对上述应收款项的可收回性实施替代审计程序。因此我们未能合理确定是否有必要对相关的应收款项余额及坏账准备项目作出调整。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于闽越花雕，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。”

鉴于上述情况，主办券商就上述事项作出如下风险提示：

主办券商提醒广大投资者：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2018年度财务报告出具了如上所述的保留意见审计报告，网信证券将继续关注公司的经营情况，督促公司及时履行信息披露义务。敬请广大投资者注意投资风险。

网信证券有限责任公司

2019年6月20日