

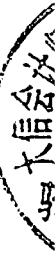
国海证券股份有限公司

专项说明

大信备字[2017]第 29-00002 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower 1
Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

关于对国海证券股份有限公司内部控制审计 出具非标准无保留意见审计报告的专项说明

大信备字[2017]第 29-00002 号

国海证券股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了国海证券股份有限公司 2016 年 12 月 31 日财务报告内部控制的有效性，并于 2017 年 3 月 24 日出具了带强调事项段无保留意见的审计报告（大信审字[2017]第 29-00010 号）。根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则 14 号-非标准无保留意见及其涉及事项的处理》以及《深圳证券交易所股票上市规则（2014 年修订）》的规定，现对强调事项说明如下：

一、审计报告中强调事项段的内容

我们提醒内部控制审计报告使用者关注：报告期内，发生张杨等人伪造贵公司印章私签债券交易协议事件。上述事件经媒体披露后，贵公司收到广西证监局《监督检查通知书》（桂证检查字 2016025 号），广西证监局检查组于 2016 年 12 月 15 日进场对贵公司债券等相关业务开展现场检查工作。贵公司董事会 2016 年度内部控制评价报告之其他事项说明段披露了上述事项。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

二、出具非标意见的依据和理由

根据《企业内部控制审计指引》第二十九条规定，注册会计师认为财务报告内部控制虽不存在重大缺陷，但仍存在一项或多项重大事项需要提请内部控制审计报告使用者注意的，应当在内部控制审计报告中增加强调事项段予以说明。

上述事项属于我们根据职业判断认为需提请内部控制审计报告使用者注意的重大事项。因此，我们在内部控制审计报告中增加强调事项段，通过明确提供补充信息的方式，提醒内部控制审计报告使用者关注该事项。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower 1
Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、强调事项段中涉及事项对财务报告内部控制的有效性的影响

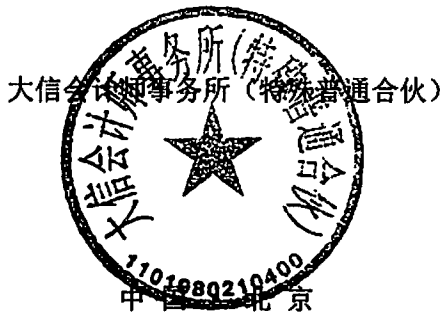
截止2016年12月31日,强调事项段中涉及事项对贵公司的财务报告内部控制的有效性没有影响。

四、强调事项段中涉及事项是否明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范性规定的情形说明

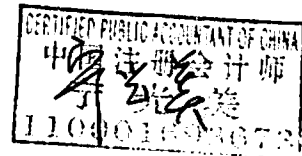
上述强调事项段中涉及事项不属于中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则14号-非标准无保留意见及其涉及事项的处理》规定的明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范性规定的情形。

五、其他说明事项

本专项说明是根据证券监管机构的要求出具,不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果,与执行本业务的注册会计师及其所在的会计师事务所无关。



中国注册会计师:

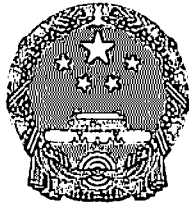


中国注册会计师:



二〇一七年三月二十四日

编号: 1 02465507



营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

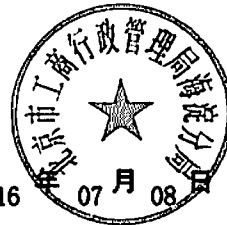
合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

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。
(企业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; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016

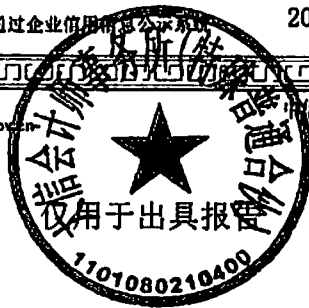
07月08日

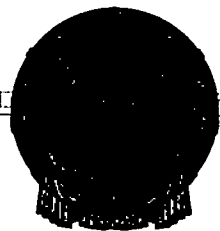
提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址:

qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制





证书序号: 000418

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

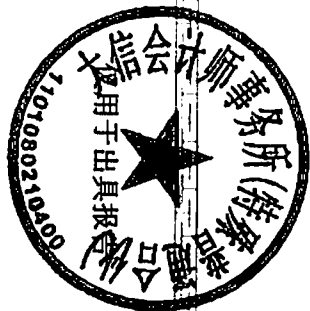
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
大信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡咏华

证书号： 08

发证时间： 二〇一八年一月二十五日

证书有效期至： 二〇一八年一月二十五日



会计师事务所 执业证书

称： 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

任会计师： 胡咏华

办公场所： 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦16层

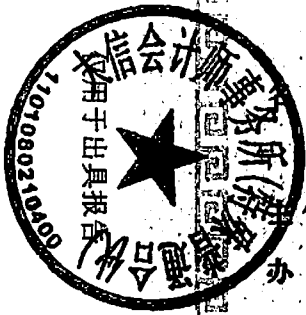
组织形式： 特殊普通合伙

会计师事务所编号： 11010141

注册资本(出资额)： 3130万元

批准设立文号： 京财会许可[2011]0073号

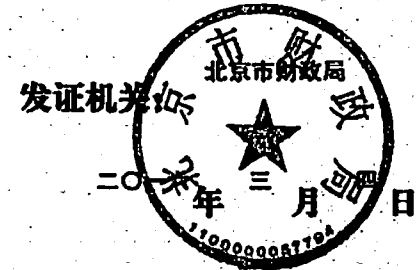
批准设立日期： 2011-09-09



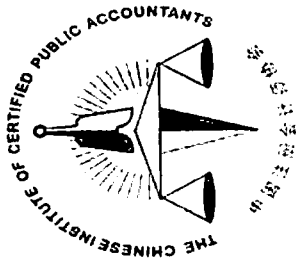
证书序号：NO. 019736

说明

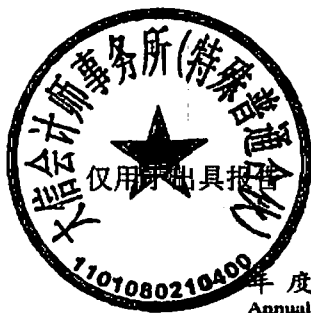
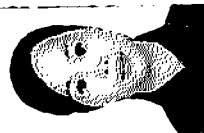
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



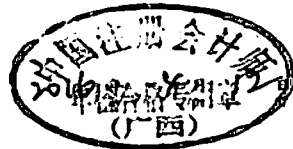
姓名: 宁光美
 性别: 女
 出生日期: 1980-02-25
 工作单位: 中磊会计师事务所有限责任公司
 身份证号: 450721198002250047
 Identity card No.



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.

证书编号: 110001693673
 No. of Certificate
 批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA
 发证日期: 始发 2007 年 06 月 28 日
 Date of issuance 换发 2013 年 03 月 26 日



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
 2013 年 9 月 13 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013 年 9 月 13 日

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

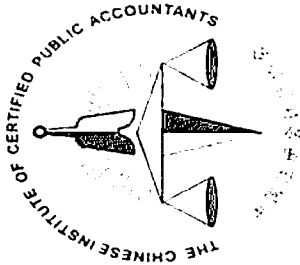
同意调出
 Agree the holder to be transferred from

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

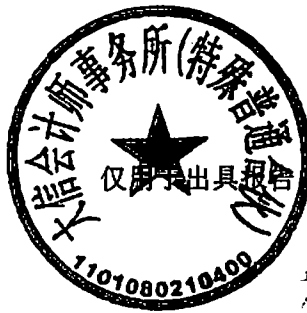
同意调入
 Agree the holder to be transferred to

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

注册日期: 2013/9/13



姓名: 卓小玲
 性别: 女
 出生日期: 1965-10-10
 工作单位: 广西中威华通会计师事务所
 工作单位: 有限责任公司
 身份证号码: 110108196510102226
 Identity card No.

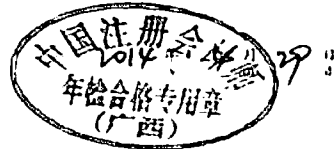
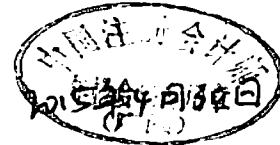


年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格, 自2014年12月1日起
 This certificate is valid for another year after this renewal

证书编号:
 No. of Certificate: 440300011133

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs: 广西壮族自治区注册会
 计师协会

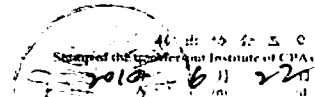
发证日期: 始发 2001年 04月 26日
 Date of Issuance: 换发 2010年 05月 07日



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

转出会计师事务所
 CPAs



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

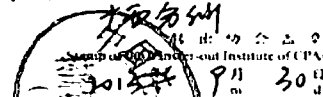
转入会计师事务所
 CPAs

转入协会点
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2010年 6月 22日

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

转出会计师事务所
 CPAs



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入会计师事务所
 CPAs

转入协会点
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年 9月 30日