

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
关于行政处罚、立案调查的情况说明

(一) 有关行政处罚的情况说明

2号)。因本所作为辽宁振隆特产股份有限公司(以下简称振隆特产) 2014年财务报表进行审计过程中未勤勉尽责,出具的审计报告存在虚假记载。中国证券监督管理委员会决定,责令本所改正违法行为,没收业务收入130万元,并处以260万元罚款。对签字注册会计师侯立勋、肖捷给予警告,并分别处以10万元罚款。

【2017】2

首次公开生

20

中

元

处

2、2017年3月,本所接到中国证券监督管理委员会广东监管局《行政处罚决定书》【2017】3号)。因本所在为东莞勤上光电股份有限公司(以下简称勤上光电)2013年年度财务报表提供审计服务过程中,未勤勉尽责,出具的勤上光电2013年年度审计报告、关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告存在虚假记载,没收本所业务收入95万元,并处以95万元的罚款。对签字注册会计师刘涛、孙忠英给予警告,并分别处以5万元罚款。

决

上

光

处

3、2017年1月,本所接到中国证券监督管理委员会《行政处罚决定书》

【2017】1号)。因本所在审计海南亚太实业发展股份有限公司(以下简称亚太实业)2013年年度财务报表过程中未勤勉尽责,出具虚假审计报告,中国证券监督管理委员会决定,责令本所改正,没收亚太实业2013年度年报审

中国证券监督管理委员会决定,责令本所改正,没收亚太实业2013年度年报审

给予警告,并分别处以5万元罚款。

监督管理委员会深圳证监局《行政处罚决定书》【2016】8号)。因原国富浩华会计师事务所(特殊普通合伙)【已合并】,以下简称国富浩华】在深圳键桥

4、2016年12月,本所接到中国证券监督管理委员会深圳证监局《行政处罚决定书》【2016】8号)。因原国富浩华会计师事务所(特殊普通合伙)【已合并】,以下简称国富浩华】在深圳键桥

通讯技术股份有限公司(以下简称“铤桥通讯”)2012年度财务报表审计过程中,

本所被罚款, 该事项在后续出具的审计报告, 中国证券监督管理委员会深圳监管

入 70 万 温泽定, 责令国富浩华改正, 没收铤桥通讯 2012 年度年报审计业务收

瑞华会计师事务所, 元, 并处以 70 万元的罚款, 由国富浩华所法律主体的承继

予警告, 并分别处以 (特殊普通合伙) 承担。对签字注册会计师支梓、陈满薇给

10 万无罚款

本所受立案调查情况:

1、2016 年 5 月, 本所收到中国证券监督管理委员会调查通知书(成稽调查通字 16027 号)。本次调查主要针对本所在成都华泽钴镍材料股份有限公司

2012-2014 年年报审计过程中涉嫌违反证券法律法规进行的主观恶劣、恶劣

签字注册会计师为刘少锋、张富平、王晓江。

此调查尚未结案。此项目

本所收到中国证券监督管理委员会调查通知书(深证调

2015 年 11 月

查通字 15229 号)。本次调查主要针对本所深圳市零七股份有限公司 2014 年年

报审计项目。目前, 此调查尚未结案。此项目签字注册会计师为吕永健、李泽洪

上述被行政处罚项目及立案调查项目的签字注册会计师未参与中源协和细胞基因工程股份有限公司各次筹划合并暨各报表编制及收购标的公司中源协和医疗用品有限公司模拟合并财务报表审计工作, 中源协和细胞基因工程股份有限

公司各次筹划合并暨各报表编制暨各次审计注册会计师刘少锋、张富平、王晓江、

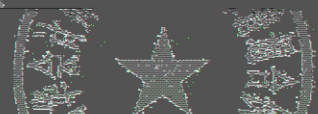
吕永健、李泽洪

中源协和公司筹划合并暨各报表编制暨各次审计注册会计师刘少锋、张富平、王晓江、

上述被行政处罚项目及立案调查项目的审计工作。

细胞基因工程股份有限公司本次发

按照中国证监会的现有规定, 对中源协和细胞基因工程股份有限公司收购资产不构成实质性影响。



瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

2016 年 5 月 20 日