

陕西兴化化学股份有限公司

深圳证券交易所中小板公司管理部

中小板年报问询函的回复报告

信会师报字[2016]第 211435 号

4

关于陕西兴化化学股份有限公司
深圳证券交易所中小板公司管理部
2015 年年报问询函落实情况的说明

信会师报字[2016]第 211435 号

深圳证券交易所中小板公司管理部:

我们接受陕西兴化化学股份有限公司(以下简称“公司”或“兴化股份”)委托,开展了兴化股份的审计工作。我们对兴化股份 2015 年度的财务报表进行了审计。依照相关的法律、法规规定,形成我们的相关判断,兴化股份的责任是提供真实、合法、完整的会计资料。

根据贵管理部《关于对陕西兴化化学股份有限公司 2015 年年报的问询函(以下简称“问询函”)》的要求,我们对贵管理部要求会计师核查的问题进行了审慎核查,现回复如下:

【一、第 3 题】:报告期内你公司应付账款中采购货款 1.25 亿元,同比上升 89.39%,劳务费用 5120 万元,同比上升 678.59%;应付职工薪酬 2833 万元,同比上升 107%。请你公司说明本期发生大额劳务费用的主要原因、按支付对象列示相关劳务费用金额,请你公司自查劳务费用的真实性;请结合采购、付款、职工薪酬等相关政策说明应付账款、职工薪酬费用大幅增长的原因,并请说明自查是否存在提前确认费用的情况。请会计师事务所出具专项核查意见。

回复:

报告中所列示劳务费用及其他 5120 万元,为预付账款重分类项目,其中劳务费 985.12 万元、应付设备采购款 802.13 万元、应付港口费 160.73 万元、应付兴化集团(电力劳务、仪表维护、综合服务费及采购的各种水)2702.84 万元,其他款项 469.27 万元。相关应付款项年末余额增加幅度较大,主要由于资金紧

张对部分款项暂缓支付所致。

(一)、2015 年期末大额劳务费及其他明细如下：

客户名称	款项性质	金额
兴华运输公司	劳务费	5,868,955.00
兴平市北张装卸队	劳务费	757,689.00
兴平市东盛装卸队	劳务费	360,886.00
兴平市晟荣装卸有限公司	劳务费	575,170.80
兴平市盛丰装卸运输有限公司	劳务费	497,997.38
兴平市汇丰装运有限公司	劳务费	1,148,055.02
兴平市北张装卸队	劳务费	625,216.00
彬县煤炭联合运输车队	劳务费	17,203.35
青岛华航港运国际物流有限公司	应付港口费	1,607,301.39
陕西兴化集团有限责任公司	电力劳务、仪表维护、 综合服务费及采购的 各种水	27,028,381.60
陕西兴化集团机械厂	设备款	8,021,256.08
陕西建工安装集团有限公司	其他	2,006,017.40
安徽天康(集团)股份有限公司	其他	10,140.00
宝鸡市绿森润滑油有限公司	其他	55,066.30
沧州沧海管件集团有限公司	其他	22,775.00
成都欣农科技有限公司	其他	5,579.13
川化股份有限公司	其他	27,700.00
大连大高阀门股份有限公司	其他	50,540.00
大连大特气体有限公司	其他	408,855.00
大连凯特利催化工程技术有限公司	其他	41,310.00
开封黄河空分集团有限公司	其他	24,800.00
陕西博雅机电设备有限公司	其他	57,856.00
陕西德辉实业发展有限公司	其他	40,500.00
陕西骏马环保工程有限公司	其他	47,000.00
沈阳远大压缩机股份有限公司	其他	1,088,000.00
陕西省天然气发展有限责任公司	其他	806,578.32
合计		51,200,828.77

2014 年末劳务费明细如下：

客户名称	款项性质	2013 年期末余额	本期增加	本期减少	2014 年期末余额
兴华运输公司	劳务费	6,561,220.00	39,890,403.87	44,034,727.87	2,416,896.00
兴平市北张装卸队	劳务费	1,070,999.03	3,721,792.00	3,719,368.03	1,073,423.00
兴平市东盛装卸队	劳务费	157,625.24	1,666,309.00	1,681,514.24	142,420.00

兴平市晟荣装卸有限公司	劳务费	-	688,560.64	246,465.58	442,095.06
兴平市盛丰装卸运输有限公司	劳务费	100,083.50	1,705,128.02	1,186,721.78	618,489.74
兴平市汇丰装运有限公司	劳务费	3,022,991.49	4,544,489.08	7,567,480.57	-
兴平市北张装卸队	劳务费	624,890.10	2,422,603.02	2,416,046.12	631,447.00
彬县煤炭联合运输车队	劳务费	17,203.35	-	-	17,203.35
合计		11,555,012.71	54,639,285.63	60,852,324.19	5,341,974.15

2015 年末劳务费用明细如下:

客户名称	款项性质	2014 年期末余额	本期增加	本期减少	2015 年期末余额
兴华运输公司	劳务费	2,416,896.00	37,150,855.00	33,698,796.00	5,868,955.00
兴平市北张装卸队	劳务费	1,073,423.00	1,831,715.00	2,147,449.00	757,689.00
兴平市东盛装卸队	劳务费	142,420.00	1,240,935.00	1,022,469.00	360,886.00
兴平市晟荣装卸有限公司	劳务费	442,095.06	2,682,560.50	2,549,484.76	575,170.80
兴平市盛丰装卸运输有限公司	劳务费	618,489.74	2,679,507.64	2,800,000.00	497,997.38
兴平市汇丰装运有限公司	劳务费	-	4,667,321.04	3,519,266.02	1,148,055.02
兴平市北张装卸队	劳务费	631,447.00	2,501,930.00	2,508,161.00	625,216.00
彬县煤炭联合运输车队	劳务费	17,203.35	-	-	17,203.35
合计		5,341,974.15	52,754,824.18	48,245,625.78	9,851,172.55

由表可以看出 2015 年度发生的劳务费为 5275.48 万元,支付的劳务费为 4824.56 万元;2014 年度发生的劳务费为 5463.93 万元,支付的劳务费为 6085.23 万元;由于 2015 年度销售的货物量下降所以劳务费用有所下降,本年度期末应付劳务费为 985.12 万元,较年初余额 534.20 万元增加 450.92 万元,增加的原因主要是由于资金紧张对部分款项暂缓支付所致。

(二) 其他主要明细如下:

2015 年度发生额明细:

客户名称	款项性质	2014 年期末余额	本期增加	本期减少	2015 年期末余额
陕西兴化集团机械厂	设备款	5,628,414.81	5,328,953.51	2,936,112.24	8,021,256.08
陕西兴化集团有限责任公司	电力 劳务、仪表维护、综合服务费及采购的各种水	3,465,357.67	202,774,556.34	179,211,532.41	27,028,381.60
合计		9,093,772.48	208,103,509.85	182,147,644.65	35,049,637.68

2014 年度发生额明细：

客户名称	款项性质	2013 年期末余额	本期增加	本期减少	2014 年期末余额
陕西兴化集团机械厂	设备款	2,101,728.31	13,020,838.53	9,494,152.03	5,628,414.81
陕西兴化集团有限责任公司	电 力 劳 务、仪表 维护、综 合服务费 及采购的 各种水	3,884,416.64	222,261,047.34	222,680,106.31	3,465,357.67
合计		5,986,144.95	235,281,885.87	232,174,258.34	9,093,772.48

(三)、2015 年年末应付账款按款项性质分类如下：

项 目	期末余额	年初余额
采购货款	124,997,755.27	65,681,008.01
设备工程款	72,413,426.13	119,431,721.29
劳务费及其他	51,200,828.77	6,576,476.21
合 计	248,612,010.17	191,689,205.51

期末应付账款增长 5692.28 万元，增长主要由以下几家客户构成：

客户名称	款项性质	2014 年期末余额	本期增加	本期减少	2015 年期末余额
陕西延长石油兴化化工有限公司	采购货款	17,682,459.15	56,167,866.41	27,831,354.24	46,018,971.32
陕西兴化集团有限责任公司	电 力 劳 务、仪表 维护、综 合服务费 及采购的 各种水	3,465,357.67	202,774,556.34	179,211,532.41	27,028,381.60
陕西省天然气发展有限责任公司	采购货款	735,560.53	261,298,224.92	238,400,855.42	23,632,930.03
合计		21,883,377.35	520,240,647.67	445,443,742.07	96,680,282.95

(四)、应付职工薪酬增减变动情况如下：

项目	年初余额	期末余额	增减金额
短期薪酬	10,911,843.96	11,340,957.23	429,113.27
离职后福利-设定提存计划	2,767,404.35	16,984,461.85	14,217,057.5
合计	13,679,248.31	28,325,419.08	14,646,170.77

应付职工薪酬 2015 年度期末余额较 2014 年度期末余额增加 1464.62 万元，主要为离职后福利-审定提存计划增加 1421.71 万元所致。

2015 年度离职后福利-设定提存计划明细情况如下：

项目	2015 年期初余额	本期增加	本期减少	2015 年期末余额
基本养老保险	1,381,398.75	14,923,035.97	4,037,859.62	12,266,575.10
失业保险费	94,650.60	665,137.94	452,460.79	307,327.75
补充养老保险	1,291,355.00	3,488,618.00	369,414.00	4,410,559.00
合计	2,767,404.35	19,076,791.91	4,859,734.41	16,984,461.85

2015 年度期末余额较期初余额增加 1421.71 万元，主要为基本养老保险和补充养老保险。主要为公司资金紧张，职工的基本养老保险和补充养老保险没有完全缴纳所致。

2014 年度离职后福利-设定提存计划明细情况如下：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,818,336.39	16,835,790.71	18,272,728.35	1,381,398.75
失业保险费	389,306.78	981,429.07	1,276,085.25	94,650.60
补充养老保险	2,350,310.10	2,597,807.00	3,656,762.10	1,291,355.00
合计	5,557,953.27	20,415,026.78	23,205,575.70	2,767,404.35

由 2015 年度、2014 年度离职后福利-设定提存计划的数字比较来看，2014 年度离职后福利-设定提存计划增加 2041.50 万元，2015 年度为 1907.68 万元，没有增加，只是因为本期减少的数字 2014 年度为 2320.56 万元，2015 年度为 485.97 万元所致。不存在提前确认费用的问题。

通过核查公司的付款明细及应付职工薪酬明细情况,会计师认为兴化股份不存在提前确认费用的问题。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

张福建
370500320001

中国注册会计师:

莫维维
110002990038

中国 · 上海

二〇一六年五月二十六日