

立信会计师事务所（特殊普通合伙）关于
《重庆建峰化工股份有限公司重大资产重
组审计报告及审阅报告》的复核报告



立信会计师事务所（特殊普通合伙）
关于《重庆建峰化工股份有限公司重大资产重组审计
报告及审阅报告》的复核报告

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一七年四月十四日

目 录

一、 审计基本情况.....2

二、 复核内容.....3

三、 重点复核项目.....3

四、 复核工作过程.....4

五、 复核结论.....4

立信会计师事务所（特殊普通合伙）
关于《重庆建峰化工股份有限公司重大资产重组审计
报告及审阅报告》的复核报告

信会师报字[2017]第ZD20295号

中国证券监督管理委员会：

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“我所”）接受重庆医药（集团）股份有限公司（以下简称“重庆医药公司”、“委托方”）委托，就重庆建峰化工股份有限公司（以下简称“建峰化工”）重大资产出售及发行股份购买资产实施重大资产重组的事项，对所涉及的重庆医药公司备考财务报表，包括2014年12月31日、2015年12月31日、2016年3月31日、2016年9月30日、2016年12月31日的备考合并及公司资产负债表，2014年度、2015年度、2016年1-3月、2016年1-9月、2016年度的备考合并及公司利润表、备考合并及公司现金流量表、备考合并及公司所有者权益变动表以及备考财务报表附注实施了审计，并出具了《重庆医药（集团）股份有限公司备考审计报告》（信会师报字[2016]第810224号）、《重庆医药（集团）股份有限公司备考审计报告》（信会师报字[2016]第810247号）、《重庆医药（集团）股份有限公司备考审计报告》（信会师报字[2017]第ZD20293号），以及对建峰化工备考财务报表，包括2015年12月31日、2016年9月30日的备考合并资产负债表，2015年度、2016年1-9月的备考合并利润表以及备考财务报表附注实施了审阅，并出具了《重庆建峰化工股份有限公司备考审阅报告》（信会师报字[2016]第810249号）。

我所按照《上市公司重大资产重组管理办法（2016年修订）》、《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》及相关审计准则要求，依据《发行监管问答-在审首发企业中介机构被行政处罚、更换等的处理》（2016年12月9日修订）的规定，对建峰化工重大资产重组项目的审计报告及审阅报告及相关资料指派与出具上述审计报告和审阅报告无关的人员，对上述审计报告及审阅报告履行必要的复核程序，并出具本复核报告。

一、 审计基本情况

（一） 审计范围及审计期间

审计范围是对重庆医药公司的财务报表，包括2014年12月31日、2015年12月31日、2016年3月31日、2016年9月30日、2016年12月31日的备考合并及公司资产负债表，2014年度、2015年度、2016年1-3月、2016年1-9月、2016年度的备考合并及公司利润表、备考合并及公司现金流量表、备考合并及公司所有者权益变动表以及备考财务报表附注进行审计，并出具审计报告。

对建峰化工备考财务报表，包括2015年12月31日、2016年9月30日的备考合并资产负债表，2015年度、2016年1-9月的备考合并利润表以及备考财务报表附注进行审阅，并出具审阅报告。

（二） 审计/审阅意见

经审计，我们对重庆医药公司的备考财务报表出具了无保留意见审计报告；

经审阅，我们对建峰化工备考财务报表出具了无保留意见审阅报告。

二、 复核内容

1. 审计/审阅报告；
2. 审计/审阅工作底稿；
3. 项目组和风险控制部门审核中重点关注的问题；
4. 对监管机构出具的反馈意见的回复及相关工作底稿；

5、《重庆建峰化工股份有限公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易报告书》及其摘要引用经本所审计的重庆医药公司备考合并资产负债表、备考合并利润表、备考合并现金流量表以及备考财务报表附注相关数据，经本所审阅的建峰化工备考合并资产负债表、备考合并利润表、备考合并现金流量表以及备考财务报表附注相关数据。

三、 重点复核项目

1. 收入、成本的真实性和会计处理的合规性，是否存在虚假交易、虚构利润，是否存在调节会计利润以符合或规避监管要求的情形，相关会计处理是否符合企业会计准则的规定；

2. 银行存款、借款、往来款项的函证程序及实施结果是否符合相关要求；

3. 检查实物资产的监盘程序及实施结果是否符合相关要求；

4. 会计政策或会计估计变更情况，是否存在滥用会计政策或会计估计变更对业绩进行“大洗澡”的情况；

5. 应收账款、存货、商誉等计提减值损失的合理性；

6. 关联方及关联方交易披露的充分性。

四、 复核工作过程

1、签字合伙人、部门负责合伙人组织现场负责人、主要经办人员对需复核重点审计程序首先进行严格复核，组织讨论形成复核计划和复核关注重点事项。就审计人员是否具备独立性、重点审计程序是否符合规定、审计工作底稿是否能充分支持审计结论等进行复核，并出具复核记录。

2、复核后，由签字合伙人、部门负责合伙人提交申请，由指定的审计风险管理部复核工作小组成员进行复核。

3、审计风险管理部复核工作小组对复核材料进行独立复核，形成复核结论及复核报告。

五、 复核结论

我们已按照中国注册会计师执业准则要求以及立信会计师事务所（特殊普通合伙）内部管理制度要求，对建峰化工重大资产重组项目审计报告及审阅报告履行了复核程序。

经复核，复核小组确认：

（一）审计程序符合有关规定的要求。

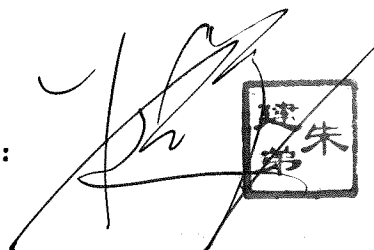
（二）签字人员具备相应的资格条件。

签字注册会计师执业记录良好，未曾受到行业协会及有关行政主管部门处罚，其持有的注册会计师证书合法有效，具有独立性。

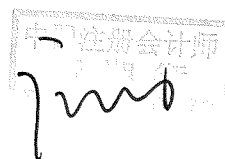
（三）审计/审阅意见恰当。

（此页无正文）

会计师事务所负责人：



中国注册会计师：



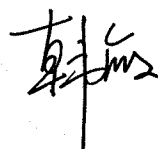
中国注册会计师：



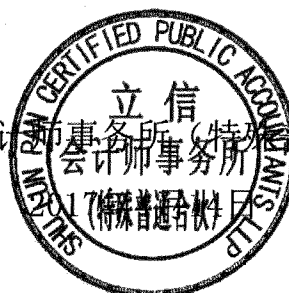
复核人员：

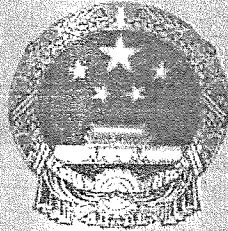


复核人员：



立信会计师事务所（特殊普通合伙）





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所

主要经营场所 上海南京路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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。
【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



登记机关



2016年05月19日

证书序号: NO. 017359

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》。

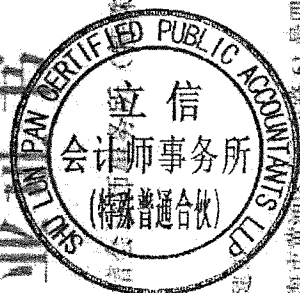
发证机关: 上海市财政局

二〇一〇年四月八日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书



名称:

立信会计师事务所 (普通合伙)

主任会计师: 朱建

办公场所: 上海市黄浦区南京路 61 号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: SH000006

注册资本(出资额): 人民币 10700 万元整

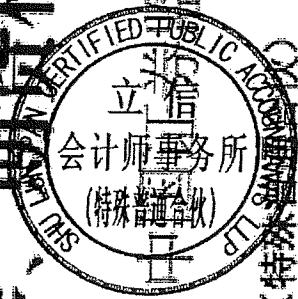
批准设立文号: 沪财会〔2000〕26 号 (转制批文: 沪财会〔2010〕82 号)

批准设立日期: 2000 年 6 月 13 日 (转制日期: 2010 年 12 月 31 日)

证书序号: 0000373

会计师事务所

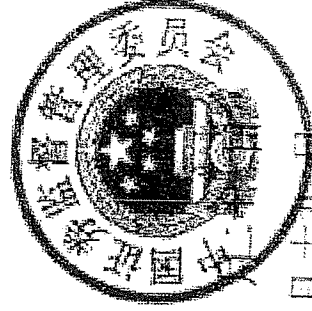
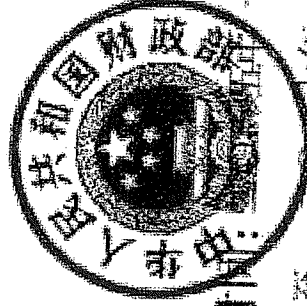
证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

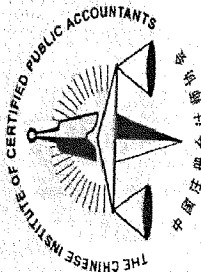
首席合伙人: 朱建弟



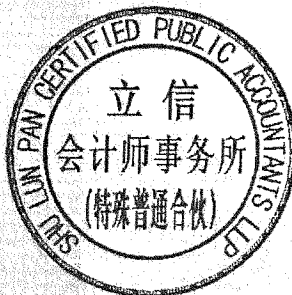
证书号: 34

发证时间: 二〇〇七年七月十九日

证书有效期至: 二〇〇七年七月十九日



姓名 唐翔衡
Sex 男
出生日期 1976年03月20日
工作单位 重庆天健会计师事务所
身份证号 430421760320163
Identity card No.



证书编号: 600300750772
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 12 月 3 日
Date of Issuance

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.



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.

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.

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.

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.

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

重庆会计师事务所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2003年11月10日
(重庆)

同意调入
Agree the holder to be transferred to

申汇

事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2003年12月23日
(重庆)

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

重庆会计师事务所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2003年11月10日
(重庆)

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
2003年11月10日
(重庆)

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

重庆会计师事务所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2003年4月15日
(重庆)

同意调入
Agree the holder to be transferred to

重庆会计师事务所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2003年4月15日
(重庆)

注意事项

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

转入立信会计师事务所(重庆)
2003.12.22



证书编号: 500500030052
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

有效期: 2007 年 7 月 25 日
Valid by



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.

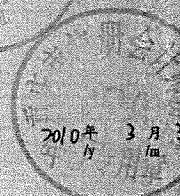
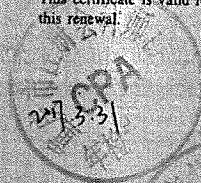
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 杜宝莲
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1982年08月20日
Date of birth
工作单位 重庆铂码会计师事务所
Working unit
身份证号码 370724198208203675
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.

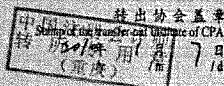
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

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

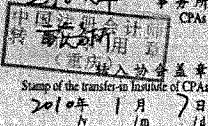
同意调出
Agree the holder to be transferred from

重庆铂码 事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

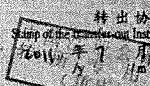
立信 事务所
CPAs



注册会计师工作单位变更事项
Registration of a Change of Working Unit by

同意调出
Agree the holder to be transferred from

立信会计师事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所
CPAs

