

天音通信控股股份有限公司
以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金
专项审核报告

CAC 证专字[2018]0139 号

审计机构：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

天津市2018年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码: 0221201001120180423537776

报告编号: CAC证专字[2018]0139号

报告单位: 天音通信控股股份有限公司

报备日期: 2018-04-23

报告日期: 2018-04-23

签字注师: 黄斌 熊明华

事务所名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 022-88238268

事务所传真: 022-23559045

通讯地址: 天津市和平区解放北路188号信达广场52层

电子邮件: caccpallp@outlook.com

事务所网址: <http://www.caccpallp.com>

防伪监制单位: 天津市注册会计师协会

防伪查询网址: <http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有: 天津市注册会计师协会

津ICP备05002894号

天音通信控股股份有限公司
以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项审核报告
(截止 2018 年 3 月 21 日)

目 录	页次
一、 专项审核报告	1-2
二、 以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明	3-4
三、 附件	
1、 审计机构营业执照及执业许可证复印件	
2、 审计机构证券、期货相关业务许可证复印件	



以募集资金置换预先投入募投项目 自筹资金的专项审核报告

CAC 证专字[2018]0139 号

天音通信控股股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的天音通信控股股份有限公司（以下简称天音控股公司）管理层编制的《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明》进行了专项审核。

一、 管理层的责任

按照《上市公司监管指引第2号-上市公司募集资金管理和使用的监管要求》及《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》的有关规定编制《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明》，提供真实、合法、完整的原始书面资料、副本资料、口头证言以及我们认为必要的其他证据，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，是天音控股公司管理层的责任。

二、 注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对天音控股公司管理层编制的《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明》发表审核意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作，以对《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明》是否不存在重大错报获取合理保证。我们根据《上市公司

监管指引第 2 号-上市公司募集资金管理和使用的监管要求》及《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等相关规定，对天音控股公司管理层编制的《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明》的相关内容进行了审慎调查，实施了包括检查有关资料与文件、核查会计记录等我们认为必要的审核程序，在此基础上依据所取得的资料作出职业判断。

我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

一、 审核意见

我们认为，天音控股公司管理层编制的《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明》与实际情况相符。

二、 报告使用范围

本报告仅供天音控股公司用于以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金之目的使用，不得用作其他用途。由于使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：天音通信控股股份有限公司《关于以募投资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明》



中国 天津

中国注册会计师

(项目合伙人):

中国注册会计师:

二〇一八年四月二十三日

附件:

天音通信控股股份有限公司

关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明

根据《上市公司监管指引第2号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》及《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》的规定，天音通信控股股份有限公司（以下简称本公司或公司）现将以自筹资金预先投入募投项目的具体情况专项说明如下：

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1901号文《关于核准天音通信控股股份有限公司向深圳市天富锦创业投资有限责任公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，本公司向深圳市天富锦创业投资有限责任公司发行股份100,473,933股（每股面值1元），每股发行价为10.55元，共计人民币1,060,000,000.00元，用于购买深圳市天富锦创业投资有限责任公司持有的天音通信有限公司30%股权，购买完成后天音通信有限公司成为本公司的全资子公司。同时，本公司向深圳市投资控股有限公司发行股份1,500,000股（每股面值1元），发行价格10.05元，募集本次交易配套资金人民币15,075,000.00元，募集配套资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具了“天健验字[2017]3-109号”验资报告。

本公司已对募集资金采取了专户存储制度，上述募集资金已存入中信银行北京国际大厦支行（账号8110701012901246406）募集资金专户内。

二、募集资金投资项目的情况

根据天音通信控股股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（修订稿）披露的本次发行股份募集资金投入项目及募集资金使用计划如下：

金额单位：人民币万元

序号	项目名称	项目计划投资总额	使用募集资金投资额
1	收购标的资产的对价	106,000.00	106,000.00
	其中：深圳市天富锦创业投资有限责任公司持有的天音通信有限公司30%股权	106,000.00	106,000.00
2	中介机构费用	1,507.50	1,507.50
	合计	107,507.50	107,507.50

三、自筹资金预先投入募集资金项目情况

截至2018年3月21日，该募集资金余额为5,083,582.11元，其中利息收入为8,582.11元，本公司以自筹资金预先投入本次发行股份募集配套资金投资项目的具体情况如下：

金额单位：人民币万元

项目名称	募集资金计划投资金额	自筹资金实际投入金额
中介机构费用	1,507.50	508.36
合 计	1,507.50	508.36

四、募集资金置换预先投入募集资金投资项目资金情况

根据《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》的相关规定，本公司决定以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金，本公司拟对截至 2018 年 3 月 21 日之前，公司预先投入募集资金投资项目的自筹资金 508.36 万元进行置换，具体明细如下：

金额单位：人民币万元

项目名称	自筹资金实际投入金额	拟置换自筹资金金额
评估费	190.00	190.00
审计费	240.00	240.00
验资费	10.00	10.00
信息披露费	33.00	33.00
律师费	35.36	35.36
合 计	508.36	508.36

五、使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的实施

根据《上市公司监管指引第 2 号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》及《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规和制度的规定，本公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，尚需经本公司董事会审议通过，注册会计师出具审核报告及独立董事、独立财务顾问发表明确同意意见并履行信息披露义务后方可实施。



天音通信控股股份有限公司（盖章）

二〇一八年四月二十三日



营业执照



统一社会信用代码 9112011566883390414(10-1)

名称 中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

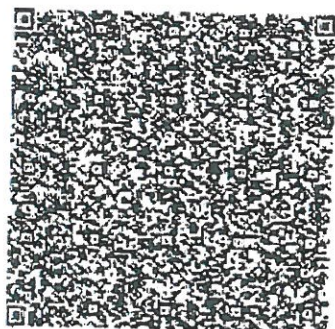
主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

执行事务合伙人 方文森; 黄庆林; 龙晖; 史世利; 阴兆银; 王建国; 高绮云; 尹琳; 王勤; 成志城; 姚运海; 刘文俊

成立日期 二〇〇〇年九月十九日

合伙期限 2000年09月19日至长期

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、法规规定的其它业务; (依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



2017年02月15日

每年1月1日至6月30日, 应登录公示系统报送年度报告, 逾期列入经营异常名录



会计师事务所

执业证书

名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：方文森

办公场所：天津开发区第二大街
21号4栋1003室

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：12010011

注册资本(出资额)：壹仟柒佰叁拾万元

批准设立文号：津财会〔2007〕27号

批准设立日期：二〇〇七年十二月二十七日

证书序号：NO. 019265

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：

二〇一七年二月十日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000193

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
中审会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：方文森

此件仅用于出具报告使用

证书号：29

发证时间：二〇一八年九月十八日

证书有效期至：二〇一八年九月十八日





会计师事务所 (特殊普通合伙)

姓 名 Full name
性 别 Sex
出生日期 Date of birth 1969 年 11 月 08 日

... 华寅五洲会计师事务所 (特

普通合伙 | 江西分所

February 1992

360104691108003

注册会计師工作單位變更事項
Registration of the Change of Working Units

Figure the budget to the transportation of goods

結 出 協 定

同意供入
Agree to be added to the list of donors

轉入總量
Transfer of the inventory to foreign

注册会计工作年检及有关事项登记
Registration of the Change of Working Unit and CPA

姓名：王中平

中華會計師公會(香港總局及)

2016.11.21

14 13 12 11 10 9 8 7 6 5 4 3 2 1

同意個人
Agree the holder to be awarded as

李 彦 所
CPA

轉入協會名單
Source of the transfer to Association of CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经借款清偿，附件有效一年。
This certificate is valid for another year after
this certificate is repaid.

年度檢驗登記
Annual Renewal Registration

本证书有效期一年。 This certificate is valid for another year after its renewal.

350100120017

— 100 —

江西省注册会计师协会
Jiangxi Provincial Institute of CPAs

2014年12月04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

姓名: 熊明华
Age: 29 years

中国注册会计师协会(特别普通合伙)
China Association of Certified Public Accountants (Special General Partnership)

注册地: 江西分所
Registration Place: Jiangxi Branch

转注日期: 2017年12月
Transfer Date: December 2017

转注人: 熊明华
Transferor: Xiong Minghua

转注人: 熊明华
Transferor: Xiong Minghua

转注人: 熊明华
Transferor: Xiong Minghua

转注人: 熊明华
Transferor: Xiong Minghua

转注人: 熊明华
Transferor: Xiong Minghua

注意事项

- 注册会计师执行业务，必须按照有关规定，在执业过程中，应当遵守职业道德，不得有损害社会公共利益的行为。
- 注册会计师不得同时在两个或两个以上会计师事务所执业。
- 注册会计师不得在会计师事务所之外，以注册会计师的名义承接业务。
- 注册会计师不得在会计师事务所之外，以注册会计师的名义招揽业务。

NOTES

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

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书年检合格，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

本证书年检合格，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

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



熊明华会计师事务所(普通合伙)
Xiong Minghua Accounting Firm (General Partnership)

熊明华
Full name: Xiong Minghua
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1978年12月24日
Date of Birth: 1978-12-24
工作单位: 深圳南方民和会计师事务所江西分所
Working unit: Shenzhen Nanfang Minhe Accounting Firm Jiangxi Branch
身份证号码: 360102781224125
Identity card No.: 360102781224125



证书编号: 440300190008
No. of Certificate: 440300190008
批准注册: 2008年06月10日
Authorized for: 2008-06-10
发证日期: 2008年06月10日
Date of Issuance: 2008-06-10