

关于上海证券交易所《关于对青岛天华
院化学工程股份有限公司 2017 年年度
报告的事后审核问询函》的专项说明
信会师函字[2018] 第 ZA195 号

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题：关于上海证券交易所《关于对青岛天华院化学工程股份有限公司2017年年度报告的事后审核问询函》的专项说明

报告文号：信会师函字[2018]第ZA195号

客户名称：青岛天华院化学工程股份有限公司

报告时间：2018-04-28

签字注册会计师：林盛（CPA：370200080001）
杨宝萱（CPA：370200080056）



0212018040002913676
报告文号：信会师函字[2018]第ZA195号

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：0531-88812797

传真：0531-88812797

通讯地址：上海市黄浦区南京东路61号四楼

电子邮件：lx_shandong@bdo.com.cn



防伪查询网址：<http://www.sdcpcpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询

关于上海证券交易所《关于对青岛天华院化学工程股份有限公司 2017 年年度报告的事后审核问询函》的专项说明

信会师函字[2018]第 ZA195 号

上海证券交易所：

我们接受委托，对青岛天华院化学工程股份有限公司（以下简称“青岛天华院”、“天华院”或者“公司”）2017 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表，2017 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注进行审计。对贵所关于青岛天华院 2017 年年度报告的事后审核问询函（上证公函[2018]0338 号）第二部分“关于财务数据”的有关问题，我们在审慎核查的基础上答复如下：

1.公司本年营业收入下降7.46%，但销售费用增长19.98%。年报解释，主要是由于差旅费、运输费和修理费的大幅增加。请公司补充披露：（1）结合公司订单情况和主要销售区域等，说明公司差旅费本年增长20%的原因；（2）结合主要销售区域的变化，说明收入下降运输费增长22%的原因；（3）结合固定资产的使用情况，说明本年修理费用增加近一倍的原因。（4）列举“其他”项中主要内容。

公司回复如下：

（1）2017年公司差旅费960.42万元，上年同期为801.69万元，比上年增加了158.74万元，同比增长19.80%，主要原因是①公司在2017年积极拓展市场，加大公司业务宣传，采取主动营销和招投标等方式获取订单，公司业务人员经常往返各地洽谈业务，积极跑订单，签合同，为2018年的合同签订奠定基础。因公司产品为定制化设备，从产品方案设计、技术交流、商务谈判到合同签订持续时间较长，2017年下半年洽谈的业务往往到2018年才正式签订合同。2018年1-3月，公



司签订合同3.77亿元，上年同期为9119万元，同比增长314.29%，达到公司2017年全年订单量的60%；故此，这些项目的差旅费主要反映在2017年。

2018年第一季度主要合同简表

序号	合同编号	合同标的物	合同委托方	合同执行期限	合同额 (万元)
1	18B-01201-78	蒸汽管干燥机	俄罗斯(JSC POLIEF)	2018.01.22~2019.12.31	6,212.91
2	17B-01201-672	蒸汽管干燥机	浙江独山能源有限公司	2017.12.21~2019.12.31	4,880.00
3	18B-01201-54	土壤改良剂尾气处理	中向旭罐科技有限公司	2018.01.22~2019.12.31	2,820.00
4	18B-01201-127	焙烧炉	中油(长订)催化剂有限公司	2018.03.13~2019.12.31	2,380.00
5	18B-01201-142	能源换热器	浙江独山能源有限公司	2018.03.13~2019.12.31	1,876.00
6	17B-01710-664	八套装置分析系统	恒力石化(大连)炼化有限公司	2017.12.13~2019.12.31	1,596.25
合计					19,765.16

②公司积极响应国家“一带一路”战略，不断开拓海外市场，2017公司产品主要出口地区和国家是：德国、马来西亚、印度、加蓬、孟加拉、阿尔及利亚、韩国、意大利、摩洛哥、波兰、台湾、西班牙等；2016年公司主要出口地区和国家是台湾、俄罗斯、意大利等。2017年公司出口收入1504.04万元，上年同期为308.23万元，同比增长387.96%。由于2017年公司出口增加，联系业务、设备安装、售后服务需多次往返海外国家。2017年公司业务人员出国65人次，2016年公司业务人员出国30人次。

上因素导致公司差旅费同比增长19.80%。



(2) 2017年公司运输费799.97万元, 上年同期为646.77万元, 比上年增加了153.19万元, 同比增长23.69%。主要原因是: ①2017年公司小型设备订单量占比增加, 这类设备的订单特点是单价较小, 数量多, 发货次数多。

如: 公司电化学设备2017年运输费较2016年增加55.26万元(如下表)

时间	发货单数	运费(万元)
2016年	80	56.57
2017年	150	111.83

②比较公司2016年-2017年前十大客户销售区域及运输距离, 公司2017年由于货物运输距离增加, 导致运输成本上升。

2017年前十大客户

序号	客户	收入金额(元)	发货情况
1	第一名	29,765,376.57	南京发湖南岳阳
2	第二名	21,239,316.24	兰州发太原
3	第三名	19,914,530.00	南京发甘肃
4	第四名	15,885,495.73	南京发内蒙古
5	第五名	14,020,512.82	兰州发河南濮阳
6	第六名	12,076,923.08	南京发山东
7	第七名	10,086,666.67	兰州发山东
8	第八名	8,891,487.18	南京发武汉
9	第九名	7,576,068.38	兰州发河南、云南、青海
10	第十名	6,410,256.41	兰州发抚顺

2016年前十大客户

序号	客户	金额(元)	发货情况
1	第一名	155,777,777.76	南京发嘉兴
2	第二名	15,931,623.93	南京发西安
3	第三名	18,926,495.72	南京发烟台
4	第四名	10,382,051.29	兰州发陕西
5	第五名	8,307,692.31	南京发汕头



序号	客户	金额(元)	发货情况
6	第六名	7,860,683.76	南京发上海
7	第七名	7,421,880.31	南京发大连
8	第八名	6,735,042.74	兰州发天津
9	第九名	6,338,837.62	南京发连云港
10	第十名	6,031,623.93	兰州发湖南

(3) 2017年公司修理费增加77.55万元, 同比增长88.73%, 主要是子公司-南京天华化学公司有限公司发生起重设备修理费152.83万元。

(4) 2017年销售费用“其他”项主要内容:

单位: 元

项目	2017 年	2016 年
委托代销手续费	51,313.75	51,313.75
样品及产品损耗	444,919.29	193,130.05
广告费	383,252.35	375,637.73
通讯费	252,983.03	268,036.84
展览费	220,547.94	213,434.43
保险费	234,844.61	218,856.72
车辆使用费	184,095.59	178,461.38
咨询服务费	240,724.13	240,252.43
装卸费	136,312.90	119,339.25
房租费	142,655.78	68,388.69
销售服务费	2,580,856.52	2,702,021.57
办公费	2,582,634.92	2,202,999.41
合计	7,455,140.81	6,831,872.25

我们执行的主要程序如下:

对销售费用变化执行分析程序, 针对运输费和修理费抽查合同、发票、审批单、记账凭证, 对差旅费抽查差旅费发票、审批单、记账凭证等, 未发现异常。



2.公司其他应收款中75%为与企业的往来款,请说明补充披露前五大往来款的单位名称、是否与公司存在关联关系,产生往来款的原因,往来款发生额和余额。

公司回复如下:

单位:元

单位名称	款项性质	发生额	期末余额	是否关联关系
衢州华友钴新材料有限公司	投标保证金	500,000.00	500,000.00	否
北京神雾电力科技有限公司	投标保证金	1,290,000.00	350,000.00	否
甘肃中石油昆仑燃气建设投资有限公司	垫付款	315,384.00	315,384.00	否
江苏省国际招标公司	投标保证金	300,000.00	300,000.00	否
中金支付有限公司	投标保证金	300,000.00	300,000.00	否
合计		1,765,384.00	1,765,384.00	

我们执行的主要程序如下:

获取其他应收款明细表并与账面报表核对一致,查验其他应收款发生额,获取关联方明细并核实关联关系,公司回复前五大往来款情况无异常。

3.公司现金流量表中“收到的其他与经营活动相关的现金”和“支付的其他与经营活动相关的现金”往来款和往来支出的金额分别为840万元和2181 万元,请公司说明往来款的具体情况,包括对象、金额、是否与公司有关联关系以及形成原因等。

公司回复如下:

(1)收到其他与经营活动有关现金-往来款(单位:元)

项目	金额	原因	是否关联
房屋租赁费	3,240,831.13	房屋租赁	否
北京神雾电力科技有限公司	940,000.00	投标保证金退回	否
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	95,080.00	投标保证金退回	否
中国长城工业集团有限公司	30,000.00	投标保证金退回	否



项目	金额	原因	是否关联
中技国际招标有限公司	10,000.00	投标保证金退回	否
中国石化国际事业华南招标中心	30,582.00	投标保证金退回	否
中国石化国际事业华南招标中心	62,040.00	投标保证金退回	否
个人备用金	636,124.63	备用金退回	否
湖北三宁化工股份有限公司	247,500.00	暂存款	否
中国寰球工程有限公司	488,422.58	暂存款	否
兰州市就业和人才服务局	301,515.51	暂存款	否
南通星辰合成材料有限公司	105,000.00	暂存款	否
临沂焦化股份有限公司	20,000.00	暂存款	否
金陵力联思树脂有限公司	25,000.00	暂存款	否
四川科赛实业有限公司	10,000.00	暂存款	否
万华化学集团股份有限公司	8,600.00	暂存款	否
新地能源工程技术有限公司	400,000.00	暂存款	否
临涣焦化股份有限公司	16,000.00	暂存款	否
中国国家标准化管理委员会	50,000.00	暂存款	否
中国石油天然气股份兰州石化分公司	2,400.00	暂存款	否
中国科学院合肥物质科学研究院	1,450.00	暂存款	否
宁夏西泰煤化工有限公司	24,866.60	暂存款	否
内蒙古兴安铜锌冶炼有限公司	30,600.00	暂存款	否
浙江江铜富冶和鼎铜业有限公司	250,000.00	暂存款	否
浙江江铜富冶和鼎铜业有限公司	1,470.00	暂存款	否
上海凌士通不锈钢管有限公司	27,708.00	暂存款	否
阳谷祥光铜业有限公司	61,980.00	暂存款	否
东岭锌业股份有限公司	48,400.00	暂存款	否
武汉中东磷业科技有限公司	2,000.00	暂存款	否
葫芦岛宏跃北方铜业有限责任公司	104,500.00	暂存款	否
云浮市金泰化工有限公司	142,500.00	暂存款	否
四川龙蟒钛业股份有限公司	6,660.00	暂存款	否
云南铜业股份有限公司	27,794.00	暂存款	否



项目	金额	原因	是否关联
甘肃名森工程咨询有限公司	50,000.00	暂存款	否
兰州石油化工公司资金结算中心	10,000.00	暂存款	否
甘肃省知识产权局	28,000.00	暂存款	否
甘肃弘昊建设集团有限公司	5,000.00	暂存款	否
台山市磷肥厂有限公司	21,750.00	暂存款	否
湖北省黄麦岭磷化工有限责任公司	71,890.30	暂存款	否
长沙恒湘节能科技有限公司	3,200.00	暂存款	否
庆阳长庆巨力实业有限责任公司	13,175.00	暂存款	否
内蒙古伊泰化工有限责任公司	24,993.26	暂存款	否
青岛惠城环保科技股份有限公司	165,000.00	暂存款	否
万华化学集团股份有限公司	99,000.00	暂存款	否
中石化南京工程有限公司	23,100.00	暂存款	否
昆明捷合机械设备有限公司	34,600.00	暂存款	否
其他	405,237.74	其他	否
合计	8,403,970.75		

(2) 支付的其他与经营活动相关的现金-往来支出 (单位: 元)

项目	金额	形成原因	是否存在关联关系
立信事务所审计费	1,000,000.00	审计费	否
备用金	1,553,098.30	备用金	否
支付离退休人员费用	18,776,371.30	代发转制前离退休人员工资	否
受限货币资金	489,372.34	保函保证金	否
合计	21,818,841.94		

我们执行的主要程序如下:

重新编制公司现金流量表并与公司提供现金流量表核对, 公司收到与支付的其他与经营活动相关的现金合理。



4.公司本年“购买固定资产、无形资产和其它长期资产支付的现金”2301 万元，同比大幅增长。请公司补充披露购买的固定资产情况、交易对方名称、与公司是否存在关联关系，固定资产购买与公司经营情况的匹配度。

公司回复如下：

(1) 天华化工机械及自动化研究设计院有限公司固定资产增加明细表

单位：元

固定资产名称	供应商名称	固定资产原 价	是否存在关 联关系
测厚仪 2 台	北京时代四合科技有限公司	5,128.21	否
Vp500 系列光源	北京韦林意威特工业内窥镜有限公司	17,692.31	否
笔记本电脑 2 台	城关区科技街德华电子经营部	9,540.00	否
通风设备	城关区天水南路博鸿厨具店	23,129.00	否
便携式中评 X 射线探伤机 5 套	丹东奥龙射线仪器集团有限公司	361,538.46	否
高压系统	甘肃鸿杰电力工程有限公司	239,639.64	否
笔记本电脑 2 台	甘肃加华联合信息科技有限公司	7,521.36	否
电子天平	甘肃科仪科技有限公司	30,000.00	否
台式电脑 3 台	甘肃普强网络科技有限公司	13,735.04	否
笔记本电脑 1 台	甘肃普强网络科技有限公司	3,529.91	否
专业图形电脑 1 台	甘肃普强网络科技有限公司	5,555.56	否
自调滚轮架 1 台	甘肃晟达工业自动化有限公司	30,085.47	否
阿里斯顿热水器 2 台	甘肃盛亿恒商贸有限公司	4,211.97	否
轻型客车 1 辆	甘肃仕通汽车销售有限公司	87,247.86	否
英思科气体检测仪 2 台	甘肃顺嘉石化仪表设备有限公司	14,786.33	否
电火花检测仪	甘肃顺嘉石化仪表设备有限公司	5,128.21	否
笔记本电脑 1 台	甘肃信谊恒业电子科技有限公司	7,290.60	否
卧式泵 2 台	甘肃中金南方泵业有限公司	13,675.21	否
地面扫频仪 1 台	广东亮河机电设备有限公司	3,247.86	否
佳能 SX720 数码相机	佳能（中国）有限公司	2,299.00	否
数控切割机床 1 台	江苏方正数控机床有限公司	34,683.76	否



固定资产名称	供应商名称	固定资产原 价	是否存在关 联关系
电脑 11 台	兰州佰仁伟仕电子科技开发有限公司	60,170.94	否
一体机 2 台	兰州创盛富达电子科技有限公司	131,140.14	否
切割机 1 套	兰州东裕机电设备有限公司	8,247.86	否
EPSON 投影仪	兰州恒通信息技术有限公司	13,418.80	否
DELL 台式电脑 2 台	兰州恒通信息技术有限公司	9,050.00	否
笔记本电脑 1 台	兰州恒通信息技术有限公司	5,000.00	否
华为 G4 板卡 1 块	兰州恒通信息技术有限公司	8,900.00	否
打印机 1 台	兰州恒通信息技术有限公司	2,900.00	否
HP 服务器	兰州弘义联达信息技术有限公司	26,600.00	否
UPS 电源	兰州弘义联达信息技术有限公司	13,000.00	否
KVM 切换器	兰州弘义联达信息技术有限公司	2,420.00	否
热水循环泵	兰州泓源机电工程技术有限公司	3,675.21	否
分子泵一套	兰州泓源机电工程技术有限公司	90,558.97	否
化工泵 1 台	兰州鸿达泵业有限公司	2,264.96	否
防爆动力照明配电箱 1 台	兰州金万盛机电设备有限公司	4,153.85	否
疏通机 2 台	兰州青隆五金工具有限责任公司	5,721.37	否
电脑 8 台	兰州润智锐电子科技有限公司	21,846.15	否
蒸饭车 1 台	兰州市城关区恒联厨具商行	7,800.00	否
电子天平 1 台	兰州新万科仪器设备有限公司	29,324.79	否
酸度计 1 台	兰州新万科仪器设备有限公司	3,076.92	否
恒温箱 1 台	兰州新万科仪器设备有限公司	5,811.97	否
电脑 4 台	兰州信谊恒业电子科技有限公司	22,733.34	否
台式电脑	兰州至盛电子科技有限公司	4,940.17	否
联想笔记本 2 台	联想（上海）电子科技有限公司	12,178.63	否
台式电脑主机 2 台	联想（上海）电子科技有限公司	9,401.71	否
电动砂带磨头 1 台	洛阳方汇工贸有限公司	2,700.85	否
长距离超声导波检测系统 1 套	美国西南研究院	1,360,402.12	否
砂带机	宁津县鲁力抛光机械厂	3,260.68	否



固定资产名称	供应商名称	固定资产原 价	是否存在关 联关系
空调 1 台	秦川三一贸易有限公司	4,769.23	否
空调 1 台	秦州市恒鑫电器有限公司	5,128.21	否
镶嵌机	上海金相机械设备有限公司	19,000.00	否
磨抛机	上海金相机械设备有限公司	14,000.00	否
切割机	上海金相机械设备有限公司	18,340.00	否
数显示简支梁冲击试验机 1 台	上海精密仪器仪表有限公司	11,538.46	否
测厚仪 4 台	上海洛力实业有限公司网	30,119.66	否
气动胀管机	上海轶心机电设备有限公司	22,094.02	否
超声波清洗机 8 台	深圳市洁盟清洗设备有限公司	34,188.04	否
高频开关电源 1 台	深圳市普科源自动化工业设备有限公司	20,512.82	否
加热保温炉	威海化工机械有限公司	4,600.00	否
电动机 2 台	卧龙电气南阳防爆集团股份有限公司	14,250.00	否
电缆故障测试仪	武汉市华天电力自动化有限责任公司	26,000.00	否
蠕变测量位移计 10 台	西安汇众试验机有限公司	132,038.83	否
高温夹具 10 副	西安汇众试验机有限公司	46,796.12	否
高温引伸杆 10 副	西安汇众试验机有限公司	95,048.55	否
高温拉杆 10 副	西安汇众试验机有限公司	122,427.18	否
箱式固熔炉 1 台	西安中冶新材料有限公司	70,512.82	否
箱式退火炉 1 台	西安中冶新材料有限公司	61,965.81	否
防爆配电柜 1 台	西固区欣艺物资经营部	3,700.00	否
臭氧发生器 1 台	徐州天蓝臭氧设备有限公司	47,863.25	否
卷板机 1 台	镇江明鑫机电有限公司	97,435.90	否
合计		3,692,694.09	



(2) 南京天华化学工程有限公司（以下简称南京天华）固定资产增加明细表

单位：元

固定资产名称	供应商名称	固定资产原 价	是否存在 关联关系
轴承加热器(2 台)	南京美复机电有限公司	54,500.00	否
等离子切割机	常州泛洋电气设备有限公司	24,519.66	否
滚轮架（6 台）	无锡肯克重工设备有限公司	169,230.77	否
电焊机（11 台）	马鞍山市通用贸易有限公司	267,948.72	否
打印机	南京卓迈电子科技有限公司	2,435.90	否
DELL 笔记本电脑	南京和雍科技有限公司	5,538.46	否
激光式打印机	南京卓迈电子科技有限公司	3,384.62	否
电动试压泵（3 台）	饶阳鸿源机械有限公司	31,880.34	否
平焊小车	济南时代新纪元科技有限公司	14,615.38	否
笔记本电脑（2 台）	南京和雍科技有限公司	10,341.88	否
彩色电视机	江苏鹏润国美电器有限公司	2,590.60	否
长虹空调	上海圆迈贸易有限公司	3,844.44	否
微型数字电子计算机（15 台）	南京杰世欣计算机科技有限公司	94,358.97	否
复合机	北京华夏时代商贸有限公司	4,571.79	否
笔记本电脑	南京和雍科技有限公司	5,341.88	否
工作站	杭州坤鼎电子科技有限公司	66,239.32	否
微型数字电子计算机	杭州坤鼎电子科技有限公司	66,239.32	否
手工焊机（13 台）	甘肃晟达工业自动化有限公司	58,333.33	否
氩弧焊机（2 台）	甘肃晟达工业自动化有限公司	9,572.65	否
双作用千斤顶（2 台）	南京美复机电有限公司	8,547.01	否
电动液压站	南京美复机电有限公司	13,333.33	否
碳弧气刨焊机	马鞍山市通用贸易有限公司	6,752.14	否
惠普复印机	南京卓迈电子科技有限公司	10,410.27	否
美的空调	江苏鹏润国美电器有限公司	4,529.06	否
DELL 笔记本电脑（2 台）	南京和雍科技有限公司	10,512.82	否
惠普打印机	南京卓迈电子科技有限公司	14,700.86	否
合计		964,273.52	



(3) 天华化工机械及自动化研究设计院有限公司苏州研究所固定资产增加明细表

单位：元

固定资产名称	供应商名称	固定资产原价	是否存在关联关系
氩弧焊机	苏州市华兴机电工具有限公司	5,641.03	否
摄像灯具	深圳市海洋王照明工程有限公司	1,666.67	否
笔记本电脑	北京鑫创思特科技有限公司	4,443.59	否
摄相照明装置	大庆市萨尔图区东兴经贸有限公司	1,418.80	否
神州战神笔记本电脑	上海圆迈贸易有限公司	5,127.35	否
气体检测仪	北京百润伯龙科技有限公司	1,538.46	否
笔记本电脑	北京鑫创思特科技有限公司	5,725.64	否
惠普一体机（打印复印扫描）	武汉京东金德贸易有限公司	1,446.33	否
铜减压器	上海茸富气压设备有限公司	3,418.80	否
合计		30,426.67	

(4) 南京三方化工设备监理有限公司固定资产增加明细表

单位：元

固定资产名称	供应商名称	固定资产原价	是否存在关联关系
理光数码复印机 MP6054SP	南京锐众科技有限公司	36,324.79	否
激光彩色打印机 HP252DW	南京锐众科技有限公司	2,393.16	否
THINKPAD 笔记本电脑 14 台	南京畅超办公设备有限公司	65,170.94	否
惠普 MFP M132SNW 激光多功能一体机	沈阳京东世纪贸易有限公司	1,537.40	否
速派奇速驰电动自行车	洛阳市涧西区建斌电动自行车经营部	3,080.00	否
富士施乐 M268DW 无线黑白激光多功能一体机	沈阳京东世纪贸易有限公司	1,648.00	否
惠普打印机 HPM126A	北京明创天地科技有限公司	973.50	否
电动车 TDR23Z	四川省德阳市旌阳区志鑫摩托车经营部	960.00	否



固定资产名称	供应商名称	固定资产 原价	是否存在 关联关系
一体化办公平台	南京鸿渐电子商务有限公司	245,000.00	否
合计		357,087.79	

(5) 南京天华其他非流动资产增加明细表:

单位: 元

项目	交易对方名称	金额	是否存在关 联关系
土地出让保证金	南京市国土资源局江宁分局	6,340,000.00	否
土地竞买款	南京市江宁区非税收入管理办公室	9,495,000.00	否
土地相关税费	相关税务部门	123,209.08	否
设计费	机械工业第一设计研究院	1,408,000.00	否
	合计	17,366,209.08	否

(6) 南京天华在建工程增加明表:

单位: 元

项目	交易对方名称	金额	是否存在关 联关系
水保方案咨询费	南京房地美工程咨询有限公司	62,135.92	否
环评报告费	南京大学环境规划设计研究院有限公司	2,830.19	否
项目岩土勘察费	南京市建筑工程施工图设计审查管理中心	4,197.58	否
勘察费	江苏省地质工程勘察院	108,962.26	否
审查费	南京市建筑工程施工图审查管理中心	35,332.11	否
检测费	苏州市华测检测技术有限公司	23,584.91	否
咨询费	南京亿韬安全咨询有限公司	19,417.48	否
环评费	江苏嘉溢安全环境科技服务有限公司	27,169.81	否
公证费、服务费	南京市公共资源交易中心江宁分公司	20,066.04	否
银行手续费	中国银行江宁支行	79.08	否
预算编制费	机械工业第一设计研究院	127,358.49	否
服务费	南京鑫土地信息技术有限公司	1,603.77	否

项目	交易对方名称	金额	是否存在关联关系
打印机	南京卓迈电子科技有限公司	994.16	否
招标代理费	南京永泰工程咨询有限公司	139,550.94	否
二期工程相关差费	火车票、住宿费等	24,875.62	否
	合计	598,158.36	

2017年购买固定资产支付现金总额为504.45万元，均为正常的生产经营所需要的固定资产；在建工程、无形资产支付的现金为1,796.44万元，包括南京天华化学工程有限公司二期工程建设土地出让保证金、土地竞买款、设计费等，均为正常经营所需要。

我们执行的主要程序如下：

固定资产、在建工程、其他非流动资产增加执行抽查程序，重新编制公司现金流量表并与公司提供现金流量表核对，公司“购买固定资产、无形资产和其它长期资产支付的现金”增幅较大主要因南京天华二期工程项目支出增加，不存在关联方采购，变化合理。

特此说明。



中国注册会计师：

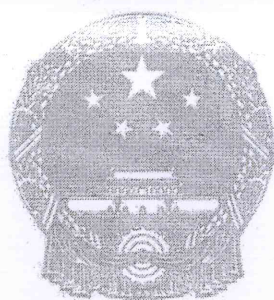


中国注册会计师：



中国·上海

二〇一八年四月二十八日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201708310087

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路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

2017 年 08 月 31 日



证书序号: NO. 025730

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》。



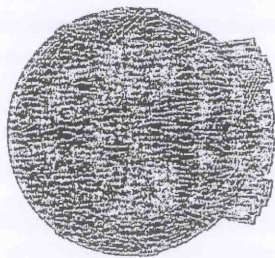
组织形式: 特殊普通合伙企业

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 11350 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)



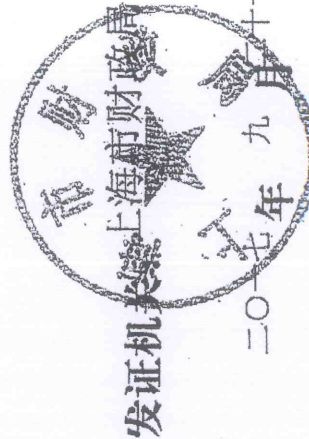
会计师事务所

执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000194

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
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: 二〇〇九年七月十七日

证书有效期至: 二〇〇九年七月十七日



姓名 林盛
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1957-02-17
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通
Working unit
合伙)山东分所
身份证号码 370202195702172617
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: 370200080001
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 12 月 28 日
Date of Issuance



年 月 日
/ /

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.



2016年03月10日

年 月 日
/y /m /d

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.



2017年03月02日

年 月 日
/y /m /d

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

事务所
CPAs

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

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

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 client this 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.



姓 名 杨宝莹
 Full name _____
 性 别 女
 Sex _____
 出生日期 1979-10-29
 Date of birth _____
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通
 Working unit 合伙)青岛分所
 身份证号码 360111197910290106
 Identity card No. _____

年度检验登记 2018年
 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.



2017年02月16日

证书编号: 370200080056
 No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年11 月06 日
 Date of Issuance ly /m /d

年 月 日
 /y /m /d