

青岛红星物流实业有限责任公司
2016年1月至2019年4月
专项审计报告

| 索引 | 页码 |
|---------|-------|
| 专项审计报告 | 1-13 |
| 公司财务报表 | |
| — 审计调整表 | 14 |
| — 资产负债表 | 15-16 |
| — 利润表 | 17 |

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）青岛分所

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 青岛红星物流实业有限责任公司2016年
1月至2019年4月专项审计报告

报告文号： XYZH/2019QDA20429

客户名称： 青岛红星物流实业有限责任公司

报告时间： 2019-08-10

签字注册会计师： 宋进军 (CPA: 370200200064)
王科 (CPA: 370200200057)



0105322019121806249774
报告文号： XYZH/2019QDA20429

事务所名称： 信永中和会计师事务所(特殊普通合
伙)青岛分所

事务所电话： 18561976670

传真： 0532-80895959

通讯地址： 青岛市崂山区深圳路169号中创大厦9
层

电子邮件： lanxin_qd@shinewing.com

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



信永中和会计师事务所
青岛分所

ShineWing
certified public accountants
Qingdao branch

青岛市崂山区深圳路 169 号中
创大厦 9 层

9 / F , C M L T o w e r ,
NO.169 Shenzhen Road,
Laoshan District, Qingdao,
266100 ,P.R. China

联系电话: +86(0532)80895858
telephone: +86(0532)80895858

传真: +86(0532)80895959
facsimile: +86(0532)80895959

审计报告

XYZH/2019QDA20429

青岛红星物流实业有限责任公司:

我们接受委托,根据《中国注册会计师审计准则》及与青岛红星物流实业有限责任公司(以下简称贵公司或公司)签订的《审计业务约定书》中约定的服务性质和范围要求,对贵公司股权转让所涉及的 2019 年 4 月 30 日及 2016 年 1 月-2019 年 4 月的财务报表进行了专项审计。

建立健全企业内部控制制度,保护资产的安全和完整,保证会计资料真实、合法、准确和完整是贵公司的责任。我们的责任是按照《中国注册会计师审计准则》、《市属国有及国有控股企业改制审计报告核准备案管理办法》等相关规定,在贵公司资产清查的基础上,对贵公司股权转让涉及的基准日财务状况、不良资产情况进行专项审计,并对其真实性、合规性发表审计意见。

一、企业基本情况

贵公司成立于 2004 年 3 月 10 日,隶属青岛红星化工集团有限责任公司的三级企业,经青岛市黄岛区市场和监督管理局核准登记,取得统一社会信用代码为 91370211756948010W 的企业法人营业执照。法定代表人:夏有波,注册地址:青岛经济技术开发区辽河路东,经营范围:根据青岛市交通运输委员会港航管理局颁发的《中华人民共和国港口经营许可证》(证书编号:(鲁青)港经证(1013)号),在港区内提供货物装卸、仓储、物流服务(仅限于库区范围内);根据青岛市交通运输委员会港航管理局颁发的《港口危险货物作业附证》(证书编号:(鲁青)港经证(1013)号-C001)、根据青岛市交通运输委员会港航管理局颁发的《港口危险货物作业附证》(证书编号:(鲁青)港经证(1013)号-M001)及根据青岛市交通运输委员会港航管理局颁发的《港口危险货物作业附证》(证书编号:(鲁青)港经证(1013)号-T001),从事港口危险货物作业;场地租赁。

公司投资总额为人民币 4.80 亿元,注册资本为人民币 21,566 万元,经营期限 20 年。是一家由贵州红星发展股份有限公司(甲方)、镇宁县红蝶实业有限责任公司(乙方)、东莞市华南油脂工业有限公司(丙方)、青岛国融集团有限公司(丁方)、H-PLUS

HOLDINGS PTE. LTD (戊方)、MILES AVE. PTE. LTD (己方) 共同出资组建的中外合资有限责任公司。根据 2013 年 12 月 18 日山东利安达东信会计师事务所有限公司出具的《鲁东会内验字(2013)第 52 号》验资报告, 贵公司原注册资本人民币 13,566 万元, 实收资本人民币 13,566 万元。根据约定及修改后的章程规定, 贵公司申请增加注册资本 8,000 万元, 由原股东于 2014 年 4 月 15 日之前分 2 期缴足, 戊方和己方放弃本次增资权, 由甲方承继。其中: 甲方认缴人民币 2,813 万元, 乙方认缴人民币 1,380 万元, 丙方认缴人民币 800 万元, 丁方认缴人民币 3,007 万元。上述增资第 1 期为甲、乙、丙方出资, 截至 2013 年 12 月 18 日止, 第 1 期出资已全部实缴到位; 第 2 期出资为丁方出资, 但因资金问题, 一直未实缴到位。截至 2019 年 4 月 30 日, 贵公司股权结构如下:

单位: 万元

| 序号 | 投资人 | 注册资本 | | 实收资本 | |
|----|-------------------------|-----------|--------|-----------|--------|
| | | 金额 | 占比(%) | 金额 | 占比(%) |
| 1 | 贵州红星发展股份有限公司 | 6,883.00 | 31.92 | 6,883.00 | 37.09 |
| 2 | 镇宁县红蝶实业有限责任公司 | 3,720.00 | 17.25 | 3,720.00 | 20.04 |
| 3 | 东莞市华南油脂工业有限公司 | 2,156.00 | 10.00 | 2,156.00 | 11.61 |
| 4 | 青岛国融集团有限公司 | 8,107.00 | 37.59 | 5,100.00 | 27.48 |
| 5 | H-PLUSHOLDINGS PTE. LTD | 350.00 | 1.62 | 350.00 | 1.89 |
| 6 | MILES AVE. PTE. LTD | 350.00 | 1.62 | 350.00 | 1.89 |
| 合计 | | 21,566.00 | 100.00 | 18,559.00 | 100.00 |

二、审计目的和工作范围

(一) 审计目的

本次审计对贵公司股权转让所涉及的基准日 2019 年 4 月 30 日及 2016 年 1 月至 2019 年 4 月的财务状况和经营成果进行专项审计, 并对其真实性、合规性发表审计意见。为贵公司股权转让提供确认净资产的参考依据。

(二) 工作范围

本次审计的工作范围为截止到基准日 2019 年 4 月 30 日贵公司所拥有的资产、负债及所有者权益, 包括 2016 年 1 月至 2019 年 4 月的损益状况及与此次经济行为有关的财务会计资料和非财务资料。

三、审计依据

(一) 行为依据

本所与贵公司签订的审计业务约定书。

（二）政策依据

- 1、《青岛市企业国有产权转让管理暂行办法（试行）》（青国资委[2005]13号文）；
- 2、《青岛市国有企业不良资产认定核销暂行规定》（青国资委[2004]43号文）；
- 3、《国有企业资产损失认定工作规则》（国资评价[2003]72号）；
- 4、《市属国有及国有控股企业改制审计报告核准备案管理办法》（青国资委[2006]159号）；
- 5、《中华人民共和国注册会计师法》；
- 6、《中国注册会计师审计准则》；
- 7、《企业会计准则》；
- 8、其他与本次专项审计有关的法规。

四、审计过程及实施情况

（一）审计基准日：2019年4月30日。

（二）审计工作时限

审计工作时间自2019年6月4日至2019年8月10日。

（三）具体实施情况

1、我们接受委托后，委派项目负责人与贵公司相关人员进行了初步接洽，了解贵公司的基本情况。项目负责人根据审计目的、审计要求制定了审计计划，确定了本次审计人员组成、分组、工作分工等事项。审计组于2019年6月4日至2019年8月10日对贵公司提供的相关资料进行了专项审计。

2、按照《中国注册会计师审计准则》的要求，通过实施包括但不限于检查会计记录和文件、监盘和抽盘有形资产、观察、询问、重新计算和分析性程序等审计程序；核实贵公司各项资产和负债；勘察、盘点贵公司的固定资产和工程项目；运用分析性程序判断会计报表的整体反映等程序，对贵公司2019年4月30日的财务报表进行审计，评

价其会计报表的编制是否符合企业会计准则，核实其资产、负债的真实性和完整性。

3、按照《中国注册会计师审计准则》和《青岛市国有企业不良资产认定核销暂行规定》等规定，在充分调查论证的基础上进行职业推断和合规性评判，核实不良资产。

五、企业的会计责任和中介机构的审计责任

贵公司的责任是建立健全内部控制制度，保护资产的安全和完整，保证会计资料和其他相关资料的真实、合法和完整。我们的责任是核实贵公司截至审计基准日的资产和负债的真实性和完整性，评价会计报表的编制是否符合企业会计准则。

六、审计假定

鉴于注册会计师审计的某些局限性，我们对本次审计作如下假定：

（一）贵公司本次审计提交给注册会计师的所有文件和资料都是真实的、没有虚假且没有遗漏事项。文件和资料上的所有签名、印鉴和公章都是真实的。

（二）贵公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于其管理层制定并执行的重要会计政策和会计估计编制。

七、专项审计情况

（一）审计前后财务状况和经营成果汇总情况

1、财务状况（2019年4月30日）

单位：元

| 项目 | 未审数 | 审计调整（±） | 审定数 |
|---------|----------------|----------------|----------------|
| 一、资产总额 | 312,085,401.64 | -5,711,253.96 | 306,374,147.68 |
| 其中：流动资产 | 15,841,298.06 | -9,172,391.11 | 6,668,906.95 |
| 长期资产 | 296,244,103.58 | 3,461,137.15 | 299,705,240.73 |
| 二、负债总额 | 275,031,939.51 | 661,734.18 | 275,693,673.69 |
| 其中：流动负债 | 154,859,439.51 | 35,964,234.18 | 190,823,673.69 |
| 长期负债 | 120,172,500.00 | -35,302,500.00 | 84,870,000.00 |
| 三、净资产 | 37,053,462.13 | -6,372,988.14 | 30,680,473.99 |

2、汇总经营成果（2016年1月—2019年4月）

单位：元

| 项目 | 未审数 | 审计调整（±） | 审定数 |
|---------|----------------|---------------|----------------|
| 主营业务收入 | 118,878,019.47 | 2,869,954.24 | 121,747,973.71 |
| 主营业务成本 | 121,927,622.45 | 764,537.75 | 122,692,160.20 |
| 税金及附加 | 2,465,966.52 | 1,161,859.84 | 3,627,826.36 |
| 主营业务利润 | -5,515,569.50 | 943,556.65 | -4,572,012.85 |
| 管理费用 | 14,389,339.81 | -1,131,402.53 | 13,257,937.28 |
| 财务费用 | 39,022,677.02 | -71,716.28 | 38,950,960.74 |
| 其他收益 | | 150,000.00 | 150,000.00 |
| 资产处置收益 | | 99,010.93 | 99,010.93 |
| 营业利润 | -58,927,586.33 | 2,395,686.39 | -56,531,899.94 |
| 营业外收支净额 | -207,240.69 | -29,045.58 | -236,286.27 |
| 利润总额 | -59,134,827.02 | 2,366,640.81 | -56,768,186.21 |
| 净利润 | -59,134,827.02 | 2,366,640.81 | -56,768,186.21 |

（二）审计调整事项说明

1、涉及净资产变动的调整事项说明

（1）贵公司与青岛实华原油码头有限公司签署的仓储协议已于2019年2月27日到期，合同到期后仓储费标准仍按原合同继续执行，根据对方函证确认结果，本次审计将上述账面未确认的收入进行调整，调增应收账款3,333,333.24元，调增营业收入3,144,654.00元，调增应交税费188,679.24元。

（2）贵公司在实际开具发票后按照发票金额确认装卸费收入，因此账面存在当月发生的部分装卸费在次月确认的情形。本次审计根据权责发生制，将2019年4月实际发生未开票的装卸费收入184,307.34元进行调整，调增应收账款195,365.78元，调增营业收入184,307.34元，调增应交税费11,058.44元。

（3）贵公司于2019年4月处置别克轿车等三辆，我们根据贵公司与受让方签署的资产转让交付（交接）确认书，将该笔交易确认在4月份，本次审计调整，调增其他应收款-青岛产权交易所127,804.00元，调减固定资产-原值569,935.33元，调减固定资

产-累计折旧 541,438.57 元,调增资产处置收益 96,005.35 元,调增其他应付款-青岛天和资产评估有限责任公司 3,500.00 元,调减应交税费-应交增值税 198.11 元。

(4) 根据贵公司提供的《关于铺底油盘点情况说明》,公司于 2014 年 12 月 31 日经过计量盘点,盘盈铺底油 1,700 吨,按市价 2,900 元/吨,价值 493 万元,公司将该部分铺底油作为存货,冲抵当期成本处理。根据贵公司与青岛实华原油码头有限公司签订的储罐仓储合同,除油罐及管线底油(马瑞油)3,841.50 吨所有权归贵公司所有之外,油罐及管线内其他所有油品归青岛实华原油码头有限公司所有,本次审计将贵公司 2014 年盘盈虚增的账面铺底油 493 万元予以冲销,调减存货 4,930,000.00 元,调减未分配利润 4,930,000.00 元。

(5) 报告期内,公司将原有管线的改建、改造项目按照新资产入账并按 20 年进行折旧,本次审计将折旧年限按照原有管线剩余使用年限计算,并补提折旧,调增固定资产累计折旧 93,184.81 元,调增营业成本-折旧费 93,184.81 元。

(6) 食堂对外采购食材时,应借记营业成本-福利费,贷记其他应付款-食堂费用,贵公司 2019 年 1 月第 11 号转账凭证借贷方记账错误,本次审计予以调整,调增其他应付款-食堂费用 22,222.00 元,调增营业成本-福利费 22,222.00 元。

(7) 根据贵公司与青岛国融集团有限公司增资纠纷一案民事裁定书((2014)青民二商初字第 60 号),案件受理费 192,150.00 元,减半收取 96,075.00 元,由贵公司负担。公司将该笔案件受理费冲抵了应付青岛国融集团有限公司保证金,本次审计予以调整,调减未分配利润-以前年度损益调整 96,075.00 元,调增其他应付款-青岛国融集团有限公司 96,075.00 元。

(8) 按照借款合同约定利率 4.35%补提青岛红星化工集团有限责任公司未开票未计提的借款利息,其中补提 200 万元借款 33 天、300 万元借款 42 天、150 万元借款 11 天,合计金额 25,979.17 元,本次审计予以调整,调增财务费用-利息费用 25,979.17 元,调增其他应付款-青岛红星化工集团有限责任公司 25,979.17 元。

(9) 贵公司账面固定资产中的码头钢桥防腐、码头消防炮防腐及罐内防腐项目属于原资产经常性保养维修项目,不符合资本化条件,本次审计予以调整,调减固定资产

原值 1,884,397.00 元,调减固定资产累计折旧 250,707.70 元,调减营业成本 250,707.70 元,调减未分配利润 1,884,397.00 元。

(10) 根据贵公司与青岛丽星仓储化工有限公司(以下简称丽星仓储)2011年7月26日签署的《码头使用协议》,贵公司码头及其配套设施提供给丽星仓储的使用年限为5年,从2011年10月1日至2016年9月30日止。鉴于目前尚无连接贵公司码头和丽星仓储罐区的管线,丽星仓储将铺设成品油和燃料油管线连接上述两区域。根据2012年12月7日双方签署的码头使用协议的补充协议约定,贵公司码头和丽星仓储罐区的燃料油管线的电伴热保温装置及配电等设施(以下简称“保温设施”)的建设由丽星仓储负责投资施工,该设施建成后产权归丽星仓储所有,后期丽星仓储把贵公司码头开始的505米管线保温设施(价值相当于70万元)产权转让给贵公司。经了解,上述保温设施所附着燃料油管线系丽星仓储所有,不会独立产生经济利益,本次审计将上述支出费用化,调增营业成本 579,561.78 元,调减固定资产原值 603,448.28 元,调减固定资产累计折旧 23,886.50 元。

(11) 贵公司2015年账面入账固定资产中码头部分保温管线维护、储罐喷淋管涂色、通航模拟实验等不符合资本化条件,应予以费用化,本次审计予以调整,调减未分配利润 2,000,069.16 元,调减固定资产原值 2,000,069.16 元,调减固定资产累计折旧 454,361.20 元,调减营业成本-折旧费 454,361.20 元。

(12) 贵公司2018年账面确认了预收青岛丽东化工有限公司2019年的土地租赁费收入 150,338.18 元,其中2019年5-12月的土地租赁费 100,225.45 元应调整为预收款项。贵公司2019年4月账面确认了预收青岛千世元石油化工有限公司2019年5月至2020年4月的土地租赁费收入 358,781.65 元,该笔款项应调整为预收款项。本次审计予以调整,调增预收款项 100,225.45 元,调减应收账款 358,781.65 元,调减营业收入 459,007.10 元。

(13) 截至2019年4月30日,账面存在应计成本费用,但因未收到发票而一直挂账的预付款项,本次审计予以调整,调减预付款项 147,956.18 元,调增营业成本-维护费 64,786.00 元,调增营业成本-福利费 4,992.00 元,调增营业成本-气体使用费

78,178.18 元。

(14) 因城镇土地使用税、房产税为季度缴纳，贵公司账面未计提 2019 年 4 月的城镇土地使用税及房产税，本次审计予以调整，调增税金及附加-土地使用税及房产税各 55,984.70 元、13,195.63 元，调增应交税费-土地使用税及房产税各 55,984.70 元、13,195.63 元。

(15) 截至 2019 年 4 月 30 日，各银行账户账面余额与各对账单余额差异合计 1,628.54 元，其中：银收企未收金额合计 5,712.52 元，银付企未付金额合计 7,341.06 元。本次审计对上述未达账项进行调整，调减货币资金-银行存款 1,628.54 元，调增其他应付款-红星化工工会 5,000.00 元，调增财务费用 727.84 元，调增管理费用 6,560.00 元，调增应交税费-个人所得税 659.30 元。

(16) 按照银行贷款约定利率 5.635% 补提应付中国工商银行股份有限公司青岛经济技术开发区支行 2019 年 4 月 20 日至 4 月 30 日的长期借款利息 188,103.36 元，调增财务费用-利息费用 188,103.36 元，调增其他应付款-应付利息 188,103.36 元。

(17) 不良资产的审计情况：

贵公司本次审计未申报不良资产。

2、不涉及净资产变动的调整说明

(1) 贵公司将 2018 年收到的环保局 2016 年环境空气质量生态补偿款冲减了当期营业成本，本次审计进行重分类调整，调增营业成本 150,000.00 元，调增其他收益-政府补助 150,000.00 元。

(2) 贵公司 2016 年将因配电室计量柜故障引发国网青岛供电公司 220KW 海河变电站 35KW 海油甲乙线故障跳闸产生的故障损失赔偿金 26,040.00 元计入当期营业成本，本次审计进行重分类调整，调减营业成本 26,040.00，调增营业外支出 26,040.00 元。

(3) 贵公司将 2016 年购买偿还的青岛实华原油码头有限公司 2013 年垫铺的储罐底油 3,841.50 吨确认为存货，本次审计进行重分类调整，调增其他非流动资产 7,341,777.76 元，调减存货 7,341,777.76 元。

(4) 为保持各报告期报表列报口径的一贯性，本次审计将 2016 年管理费用-税金进行重分类调整，调增税金及附加 1,092,679.51 元，调减管理费用 1,092,679.51 元。

(5) 2018 年 7 月，贵公司将斯兰德公司的技术服务费计入管理费用-技术服务费，为保持记账科目的一致性，本次审计进行重分类调整，调减管理费用-技术服务费 45,283.02 元，调增营业成本-技术服务费 45,283.02 元。

(6) 截至 2019 年 4 月 30 日，贵公司应付账款与预付款项余额中同时挂账青岛广能橡胶制造有限公司，本次审计予以调整，同时调减应付账款和预付款项余额各 48,750.00 元。

(7) 2016 年度财务费用-利息费用中包含了当期收到的贵州红星发展进出口有限责任公司 2014 年度利息发票 60,493.15 元，镇宁县红蝶实业有限责任公司 2015 年度利息发票 226,033.50 元，本次审计予以调整，调减 2016 年度财务费用-利息费用 286,526.65 元，调减未分配利润 286,526.65 元。

(8) 根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，危险品生产与储存企业应提取安全生产费，并以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式平均逐月提取，新建企业和投产不足一年的企业以当年实际营业收入为提取依据，按月计提安全生产费用。贵公司自 2012 年 9 月开始运营产生营业收入，本次审计根据上述文件要求，补提 2012 年 9 月至 2019 年 4 月安全生产费，调增专项储备 2,386,547.80 元，调增营业成本-安全生产费 457,438.86 元，调减未分配利润 1,929,108.94 元。

(9) 2018 年 6 月，贵公司将处置别克商务车产生的处置收益 3,005.58 元和固定资产盘亏损失 1,291.35 元均计入营业外收入，本次审计进行重分类调整，调增营业外支出 1,291.35 元，调增资产处置收益 3,005.58 元，调减营业外收入 1,714.23 元。

(10) 本次审计将一年内到期的长期借款进行重分类调整，调增一年内到期的非流动负债 35,302,500.00 元，调减长期借款 35,302,500.00 元。

八、企业近三年已经作的涉及净资产变化的会计调整事项。

无。

九、近三年经审计的财务报表重大变化事项。

(一)2016年,贵公司新增其他非流动资产7,341,777.76元,系2016年购买山东嵘盛石油有限公司单价为2,190元的重质油(马瑞)2,480吨,单价为2,320元的重质油(马瑞)1,361.50吨,共计3,841.50吨归还青岛实华原油码头有限公司2013年垫铺的储罐底油导致,上述交接数量经双方共同确认。

(二)贵公司其他应付款主要系关联方资金拆借款,关联方资金拆借款各期余额变动列示如下:

单位:万元

| 类型 | 关联方名称 | 2016年初余额 | 2016年度增减 | 2017年度增减 | 2018年度增减 | 2019年1-4月增减 | 2019年4月30日余额 |
|----------------|----------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|------------------|
| 本金 | 贵州红星发展股份有限公司 | 5,271.25 | 100.00 | | | | 5,371.25 |
| | 镇宁县红蝶实业有限责任公司 | 3,142.00 | 155.00 | 346.00 | 2,200.00 | 300.00 | 6,143.00 |
| | 青岛红星化工集团有限责任公司 | | | 200.00 | | 450.00 | 650.00 |
| 本金合计 | | 8,413.25 | 255.00 | 546.00 | 2,200.00 | 750.00 | 12,164.25 |
| 利息 | 贵州红星发展股份有限公司 | 347.10 | 205.19 | 205.08 | 204.52 | 67.99 | 1,029.88 |
| | 镇宁县红蝶实业有限责任公司 | 58.36 | 172.76 | 153.32 | 166.07 | 85.95 | 636.46 |
| | 青岛红星化工集团有限责任公司 | | | 4.42 | 8.82 | 2.18 | 15.42 |
| 利息合计 | | 405.46 | 377.95 | 362.82 | 379.41 | 156.12 | 1,681.76 |
| 本金及利息 | 贵州红星发展股份有限公司 | 5,618.35 | 305.19 | 205.08 | 204.52 | 67.99 | 6,401.13 |
| | 镇宁县红蝶实业有限责任公司 | 3,200.36 | 327.76 | 499.32 | 2,366.07 | 385.95 | 6,779.46 |
| | 青岛红星化工集团有限责任公司 | | | 204.42 | 8.82 | 452.18 | 665.42 |
| 本金及利息总计 | | 8,818.71 | 632.95 | 908.82 | 2,579.41 | 906.12 | 13,846.01 |

十、其他重大事项披露

1、根据公开资料查询,2019年3月8日,贵公司在组织对成品油3号罐浮盘检修时,拆除浮盘密封海绵时不慎起火,导致2人受伤,其中1人经抢救无效死亡,1人生

命特征正常，事故当日，贵公司生产技术部张发勇部长和维保单位天津华浮石化设备工程有限公司（简称天津华浮）现场负责人燕某被公安机关控制。目前，贵公司已委托山东凯恩律师事务所为贵公司员工杨照林、张发勇涉嫌重大责任事故犯罪侦查阶段的法律顾问。此次事故造成贵公司成品油 3 号罐内部损伤，贵公司已向保险公司报案，截至 2019 年 4 月 30 日，成品油 3 号罐的账面原值为 5,700,570.54 元，账面净值为 3,414,008.32 元，根据贵公司提供的中国人民财产保险股份有限公司财产综合险保险单显示，成品油罐的保险期间为 2019 年 2 月 1 日零时起至 2020 年 9 月 30 日二十四时止，赔偿限额为 22,802,282.15 元，每次事故免赔额为人民币 2,000 元或损失金额的 10%，二者以高者为准。根据贵公司提供的与天津华浮签署的《产品购销合同》约定，天津华浮负责送货和安装，但合同中并未明确约定双方事故责任的承担，我们对贵公司可能承担或不承担事故伤亡人员赔偿以及可能赔偿的具体金额无法估计。根据现场访谈了解，张发勇部长目前正在住院接受治疗，事故具体原因正在调查当中，我们对贵公司可能面临的行政处罚以及可能对后续生产经营产生的影响无法估计。

2、贵公司自 2012 年运营以来持续亏损，截至 2019 年 4 月 30 日，贵公司累计亏损 183,280,210.01 元，流动负债金额超过流动资产金额 187,111,317.38 元，贵公司目前主要依赖关联方借款维持运营，持续经营能力存在重大不确定性。截至 2019 年 4 月 30 日，贵公司银行借款本金余额为 120,172,500.00 元，按照 2018 年 6 月 25 日贵公司出具的还款承诺函，未偿还贷款还款计划如下：

单位：元

| 还款日 | 还款金额 | 年度还款总额 | 抵押担保情况 |
|------------------|---------------|----------------|--|
| 2019 年 6 月 25 日 | 6,000,000.00 | 18,000,000.00 | 贵公司以国有土地使用证（黄国用（2005）第 207 号）、海域使用权证（TA020080018）、油罐、管道等固定资产作为抵押，同时由贵州红星发展股份有限公司、青岛国融集团有限公司、利津森化化工有限公司承担 1 亿元、1.20 亿元、1.20 亿元的连带责任保证，担保期限为 2010 年 9 月 25 日至 2020 年 9 月 25 日。 |
| 2019 年 9 月 25 日 | 6,000,000.00 | | |
| 2019 年 12 月 25 日 | 6,000,000.00 | | |
| 2020 年 3 月 25 日 | 17,302,500.00 | 102,172,500.00 | |
| 2020 年 6 月 25 日 | 18,507,500.00 | | |
| 2020 年 9 月 25 日 | 66,362,500.00 | | |

3、截至 2019 年 4 月 30 日，贵公司账面存货-原材料余额 493,377.91 元，主要系建设期剩余备品备件，其中备品备件库龄在 1 年以内的金额为 37,218.88 元，1 年以上的金额为 456,159.03 元。目前，公司正在组织人员对备品备件进行清点和梳理，该部分资产是否存在减值需贵公司提供进一步资料后再做判断。

4、根据青岛海事局 2013 年 11 月 20 日出具的《青岛海事局关于〈青岛红星物流有限公司液体化工码头通航安全评估报告（终稿）〉的审查意见》（青海事函【2013】107 号），贵公司目前通航水域建设达到设计要求前，允许最大靠泊船型：船舶总长不超过

180米；待通航水域建设达到设计要求后重新申请评估。

十一、审计意见

我们认为，除上述“十、其他重大事项披露之第1项”可能产生的影响外，本报告后附的贵公司审计调整表和财务报表，在所有重大方面按照《企业会计准则》的规定编制，公允反映了贵公司2019年4月30日的财务状况以及2016年1月—2019年4月的经营成果。

十二、报告的使用范围

本报告仅供青岛市国资委和贵公司股权转让特定事项确认净资产提供参考依据，不得作为其他用途。非法律、行政法规规定，意见的全部或部分内容不得提供给其它任何单位和个人，不得见诸于公共媒体。本报告正文部分及附表不可分割，应一同阅读使用。对任何因审计报告使用不当产生的后果，与执行本专项审计业务的注册会计师及其所在的会计师事务所无关。

附件：1、审计调整表

2、经审计的三年一期财务报表

3、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）青岛分所营业执照复印件

4、签字注册会计师执业证书复印件

【本页为青岛红星物流实业有限责任公司股权转让所涉及的 2019 年 4 月 30 日及 2016 年 1 月-2019 年 4 月的财务报表专项审计报告（报告编号为：XYZH/2019QDA20429）的签字页】

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



青岛分所

地址：青岛市崂山区深圳路 169 号

中创大厦 9 层

电话：0532-80895858

中国注册会计师：




中国注册会计师：




二〇一九年八月十日



审计调整事项情况表

编制单位：青岛红星物流实业有限责任公司

单位：人民币元

| 序号 | 调整事项 | 科目或子目 | 借方 | 贷方 |
|-----------------------|-----------------------------------|--|---|--|
| 一、影响净资产的调整事项 | | | | |
| (一) 增加净资产的调整事项 | | | | |
| 1、 | 按权责发生制补做2019年3月至4月仓储费收入 | 应收票据及应收账款 营业收入 应交税费 | 应收账款-青岛实华原油码头有限公司 3,333,333.24 | 3,144,654.00 188,679.24 |
| 2、 | 按权责发生制补做2019年4月装卸费收入 | 应收票据及应收账款 营业收入 应交税费 | 应收账款-青岛锐丰源化工有限公司 195,365.78 | 184,307.34 11,058.44 |
| 3、 | 补做2019年4月车辆处置 | 其他应收款 应交税费 固定资产 固定资产 其他应付款 资产处置收益 | 青岛产权交易所 127,804.00 198.11 541,438.57 原值 青岛天和资产评估有限责任公司 3,500.00 | 569,935.33 3,500.00 96,005.35 |
| 影响净资产增加合计 | | | 3,424,966.69 | |
| (二) 减少净资产的调整事项 | | | | |
| 4、 | 按照合同约定，将盘盈铺底油入账冲销 | 存货 未分配利润 | 库存商品 以前年度损益调整 4,930,000.00 | 4,930,000.00 |
| 5、 | 将管线改造（公司按20年折旧）按初始管线（15年）剩余折旧年限调整 | 固定资产 营业成本 | 累计折旧 折旧费 93,184.81 | 93,184.81 |
| 6、 | 补记职工福利费 | 其他应付款 营业成本 | 食堂费用 福利费 22,222.00 | 22,222.00 |
| 7、 | 根据法院判决调整红星物流应承担诉讼费 | 其他应付款 未分配利润 | 青岛国融集团有限公司 以前年度损益调整 96,075.00 | 96,075.00 |
| 8、 | 补提2019年应付红星化工利息 | 财务费用 其他应付款 | 利息费用 应付利息-青岛红星化工集团有限责任公司 25,979.17 | 25,979.17 |
| 9、 | 码头钢桥防腐、码头消防防腐及罐内防腐计入费用 | 固定资产 固定资产 营业成本 未分配利润 | 原值 累计折旧 折旧费 以前年度损益调整 1,884,397.00 | 1,884,397.00 |
| 10、 | 将丽星化工70万管道保温产权转移计入费用 | 固定资产 固定资产 营业成本 | 原值 累计折旧 23,886.50 579,561.78 | 603,448.28 |
| 11、 | 调整费用属性的固定资产（15年12月入账）-将净值转入费用 | 固定资产 固定资产 营业成本 未分配利润 | 原值 累计折旧 折旧费 以前年度损益调整 2,000,069.16 | 2,000,069.16 |
| 12、 | 土地租赁费跨期调整 | 预收款项 营业收入 应收票据及应收账款 营业收入 | 青岛丽东化工有限公司 土地租赁收入 应收账款-青岛千世元石油化工有限公司 土地租赁收入 -358,781.65 | 100,225.45 -100,225.45 -358,781.65 |
| 13、 | 调整应转入成本的预付账款 | 预付款项 营业成本 营业成本 营业成本 | 维护费 福利费 气体使用费 55,984.70 | 64,786.00 4,992.00 78,178.18 |
| 14、 | 补提2019年4月土地使用税和房产税 | 税金及附加 税金及附加 应交税费 应交税费 | 土地使用税 房产税 土地使用税 房产税 13,195.63 | 55,984.70 13,195.63 |
| 15、 | 调整2019年4月30日银行未达账项 | 货币资金 其他应付款 管理费用 | 银行存款 红星化工工会 6,560.00 | 1,628.54 5,000.00 |
| 16、 | 补提长期借款应计提利息 | 财务费用 其他应付款 | 利息费用 应付利息-工行青岛经济技术开发区支行 188,103.36 | 188,103.36 |
| 影响净资产减少合计 | | | 9,797,954.83 | |
| 二、不影响净资产的调整事项 | | | | |
| 1、 | 2018年收环保局2016年环境空气质量生态补偿重分类 | 营业成本 其他收益 | 其他 政府补助 150,000.00 | 150,000.00 |
| 2、 | 2016年电力赔偿款重分类 | 营业成本 营业外支出 | 其他 26,040.00 | -26,040.00 |
| 3、 | 重分类大罐铺底油 | 存货 其他非流动资产 | -7,341,777.76 7,341,777.76 | |
| 4、 | 重分类管理费用-税金 | 管理费用 税金及附加 | 税金 1,092,679.51 | -1,092,679.51 |
| 5、 | 重分类2018年度斯兰德技术服务费 | 管理费用 营业成本 | 技术服务费 技术服务费 45,283.02 | -45,283.02 |
| 6、 | 往来同时挂账对冲 | 预付款项 应付票据及应付账款 | 青岛广能橡胶制造有限公司 应付账款-青岛广能橡胶制造有限公司 -48,750.00 | -48,750.00 |
| 7、 | 根据测算调整利息支出跨期 | 财务费用 未分配利润 | 利息费用 以前年度损益调整 286,526.65 | 286,526.65 |
| 8、 | 补提2012-2015年及报告期内安全生产费 | 专项储备 营业成本 未分配利润 | 安全生产费 457,438.86 1,929,108.94 | 2,386,547.80 |
| 9、 | 2018年6月别克轿车处置和固定资产盘亏重分类 | 营业外支出 营业外收入 资产处置收益 | 1,291.35 | -1,714.23 3,005.58 |
| 10、 | 重分类长期借款一年内到期部分 | 资产处置收益 一年内到期的非流动负债 长期借款 | 35,302,500.00 | 35,302,500.00 |

资产负债表

2019年4月30日

编制单位：青岛红星物流实业有限责任公司

单位：人民币元

| 项 目 | 行次 | 基准日账面金额 | 审核调整金额 | | 审定金额 |
|------------------------|----|----------------|---------------|---------------|----------------|
| | | | 借方 | 贷方 | |
| 流动资产： | 1 | | | | - |
| 货币资金 | 2 | 1,123,646.51 | - | 1,628.54 | 1,122,017.97 |
| 交易性金融资产 | 3 | | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 4 | | - | - | - |
| 衍生金融资产 | 5 | | - | - | - |
| 应收票据及应收账款 | 6 | 1,128,533.38 | 3,169,917.37 | - | 4,298,450.75 |
| 预付款项 | 7 | 821,962.50 | -48,750.00 | 147,956.18 | 625,256.32 |
| 其他应收款 | 8 | 2,000.00 | 127,804.00 | - | 129,804.00 |
| 存货 | 9 | 12,765,155.67 | -7,341,777.76 | 4,930,000.00 | 493,377.91 |
| 其中：原材料 | 10 | 493,377.91 | - | - | 493,377.91 |
| 库存商品（产成品） | 11 | 12,271,777.76 | -7,341,777.76 | 4,930,000.00 | - |
| 合同资产 | 12 | | - | - | - |
| 持有待售资产 | 13 | | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | 14 | | - | - | - |
| 其他流动资产 | 15 | | - | - | - |
| 流动资产合计 | 16 | 15,841,298.06 | -4,092,806.39 | 5,079,584.72 | 6,668,906.95 |
| 非流动资产： | 17 | | | | |
| 债权投资 | 18 | | - | - | - |
| 可供出售金融资产 | 19 | | - | - | - |
| 其他债权投资 | 20 | | - | - | - |
| 持有至到期投资 | 21 | | - | - | - |
| 长期应收款 | 22 | | - | - | - |
| 长期股权投资 | 23 | | - | - | - |
| 其他权益工具投资 | 24 | | - | - | - |
| 其他非流动金融资产 | 25 | | - | - | - |
| 投资性房地产 | 26 | | - | - | - |
| 固定资产 | 27 | 289,359,227.80 | 1,270,393.97 | 5,151,034.58 | 285,478,587.19 |
| 在建工程 | 28 | | - | - | - |
| 生产性生物资产 | 29 | | - | - | - |
| 油气资产 | 30 | | - | - | - |
| 无形资产 | 31 | 6,884,875.78 | - | - | 6,884,875.78 |
| 开发支出 | 32 | | - | - | - |
| 商誉 | 33 | | - | - | - |
| 长期待摊费用 | 34 | | - | - | - |
| 递延所得税资产 | 35 | | - | - | - |
| 其他非流动资产 | 36 | | 7,341,777.76 | - | 7,341,777.76 |
| 其中：特准储备物资 | 37 | | - | - | - |
| 非流动资产合计 | 38 | 296,244,103.58 | 8,612,171.73 | 5,151,034.58 | 299,705,240.73 |
| 资产总计 | 39 | 312,085,401.64 | 4,519,365.34 | 10,230,619.30 | 306,374,147.68 |

资产负债表 (续)

2019年4月30日

编制单位: 青岛红屋物流实业有限责任公司

单位: 人民币元

| 项 目 | 行次 | 基准日账面金额 | 审核调整金额 | | 审定金额 |
|------------------------|----|-----------------|---------------|---------------|-----------------|
| | | | 借方 | 贷方 | |
| 流动负债: | 40 | | | | |
| 短期借款 | 41 | | - | - | - |
| 交易性金融负债 | 42 | | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 43 | | - | - | - |
| 衍生金融负债 | 44 | | - | - | - |
| 应付票据及应付账款 | 45 | 9,591,864.99 | - | -48,750.00 | 9,543,114.99 |
| 预收款项 | 46 | 19,713.97 | - | 100,225.45 | 119,939.42 |
| 合同负债 | 47 | | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | 48 | 10,840.65 | - | - | 10,840.65 |
| 其中: 应付工资 | 49 | | - | - | - |
| 应付福利费 | 50 | | - | - | - |
| #其中: 职工奖励及福利基金 | 51 | | - | - | - |
| 应交税费 | 52 | 28,458.75 | 198.11 | 269,577.31 | 297,837.95 |
| 其中: 应交税金 | 53 | | - | - | - |
| 其他应付款 | 54 | 145,208,561.15 | - | 340,879.53 | 145,549,440.68 |
| 持有待售负债 | 55 | | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 56 | | - | 35,302,500.00 | 35,302,500.00 |
| 其他流动负债 | 57 | | - | - | - |
| 流动负债合计 | 58 | 154,859,439.51 | 198.11 | 35,964,432.29 | 190,823,673.69 |
| 非流动负债: | 59 | | | | |
| 长期借款 | 60 | 120,172,500.00 | 35,302,500.00 | - | 84,870,000.00 |
| 应付债券 | 61 | | - | - | - |
| 其中: 优先股 | 62 | | - | - | - |
| 永续债 | 63 | | - | - | - |
| 长期应付款 | 64 | | - | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | 65 | | - | - | - |
| 预计负债 | 66 | | - | - | - |
| 递延收益 | 67 | | - | - | - |
| 递延所得税负债 | 68 | | - | - | - |
| 其他非流动负债 | 69 | | - | - | - |
| 其中: 特准储备基金 | 70 | | - | - | - |
| 非流动负债合计 | 71 | 120,172,500.00 | 35,302,500.00 | - | 84,870,000.00 |
| 负 债 合 计 | 72 | 275,031,939.51 | 35,302,698.11 | 35,964,432.29 | 275,693,673.69 |
| 所有者权益 | 73 | | | | |
| 实收资本 | 74 | 185,590,000.00 | - | - | 185,590,000.00 |
| 国有资本 | 75 | 106,030,000.00 | - | - | 106,030,000.00 |
| 其中: 国有法人资本 | 76 | 106,030,000.00 | - | - | 106,030,000.00 |
| 集体资本 | 77 | | - | - | - |
| 民营资本 | 78 | 72,560,000.00 | - | - | 72,560,000.00 |
| 其中: 个人资本 | 79 | | - | - | - |
| 外商资本 | 80 | 7,000,000.00 | - | - | 7,000,000.00 |
| #减: 已归还投资 | 81 | | - | - | - |
| 实收资本净额 | 82 | 185,590,000.00 | - | - | 185,590,000.00 |
| 其他权益工具 | 83 | | - | - | - |
| 其中: 优先股 | 84 | | - | - | - |
| 永续债 | 85 | | - | - | - |
| 资本公积 | 86 | 14,626,613.05 | - | - | 14,626,613.05 |
| 减: 库存股 | 87 | | - | - | - |
| 其他综合收益 | 88 | | - | - | - |
| 其中: 外币报表折算差额 | 89 | | - | - | - |
| 专项储备 | 90 | 55,952.62 | - | 2,386,547.80 | 2,442,500.42 |
| 盈余公积 | 91 | | - | - | - |
| 其中: 法定公积金 | 92 | | - | - | - |
| 任意公积金 | 93 | | - | - | - |
| #储备基金 | 94 | | - | - | - |
| #企业发展基金 | 95 | | - | - | - |
| #利润归还投资 | 96 | | - | - | - |
| 未分配利润 | 97 | -163,219,103.54 | 11,876,786.88 | 3,117,250.94 | -171,978,639.48 |
| 所有者权益合计 | 98 | 37,053,462.13 | 11,876,786.88 | 5,503,798.74 | 30,680,473.99 |
| 负债和所有者权益总计 | 99 | 312,085,401.64 | 47,179,484.99 | 41,468,231.03 | 306,374,147.68 |

利润表

2016年1月-2019年4月

编制单位：青岛红星物流实业有限责任公司

单位：人民币元

| 项目 | 行次 | 账面金额 | | | | | 调整金额 | | 审定金额 |
|---------------------------|----|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| | | 2016年度 | 2017年度 | 2018年度 | 2019年1-4月 | 合计 | 借方 | 贷方 | |
| 一、营业收入 | 1 | 42,304,697.68 | 43,514,127.34 | 26,052,023.60 | 7,007,170.85 | 118,878,019.47 | - | 2,869,954.24 | 121,747,973.71 |
| 减：营业成本 | 2 | 35,608,549.04 | 36,484,559.17 | 37,364,078.53 | 12,470,435.71 | 121,927,622.45 | 764,537.75 | - | 122,692,160.20 |
| 税金及附加 | 3 | 150,175.11 | 579,240.87 | 1,291,657.47 | 444,893.07 | 2,465,966.52 | 1,161,859.84 | - | 3,627,826.36 |
| 销售费用 | 4 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 管理费用 | 5 | 5,463,335.14 | 4,479,504.81 | 3,414,122.51 | 1,032,377.35 | 14,389,339.81 | -1,131,402.53 | - | 13,257,937.28 |
| 其中：党建工作经费 | 6 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 研发费用 | 7 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 财务费用 | 8 | 12,116,204.89 | 11,508,139.91 | 11,651,328.26 | 3,747,003.96 | 39,022,677.02 | -71,716.28 | - | 38,950,960.74 |
| 其中：利息费用 | 9 | - | - | 11,272,020.50 | 3,745,558.07 | 15,017,578.57 | -71,716.28 | - | 14,945,862.29 |
| 利息收入 | 10 | - | - | 17,571.80 | 696.31 | 18,268.11 | - | - | 18,268.11 |
| 汇兑净收益 | 11 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 汇兑净损失 | 12 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 资产减值损失 | 13 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 信用减值损失 | 14 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | 15 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 加：其他收益 | 16 | - | - | - | - | - | - | 150,000.00 | 150,000.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 17 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 18 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | 19 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 20 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 21 | - | - | - | - | - | - | 99,010.93 | 99,010.93 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 22 | -11,033,566.50 | -9,537,317.42 | -27,669,163.17 | -10,687,539.24 | -58,927,586.33 | -723,278.78 | 3,118,965.17 | -56,531,899.94 |
| 加：营业外收入 | 23 | - | 19,550.00 | 18,424.23 | 200.00 | 38,174.23 | - | -1,714.23 | 36,460.00 |
| 其中：政府补助 | 24 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 债务重组利得 | 25 | - | - | 18,424.23 | - | 18,424.23 | - | - | 18,424.23 |
| 减：营业外支出 | 26 | 221,514.92 | - | 23,900.00 | - | 245,414.92 | 27,331.35 | - | 272,746.27 |
| 其中：债务重组损失 | 27 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 28 | -11,255,081.42 | -9,517,767.42 | -27,674,638.94 | -10,687,339.24 | -59,134,827.02 | -750,610.13 | 3,117,250.94 | -56,768,186.21 |
| 减：所得税费用 | 29 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 30 | -11,255,081.42 | -9,517,767.42 | -27,674,638.94 | -10,687,339.24 | -59,134,827.02 | -750,610.13 | 3,117,250.94 | -56,768,186.21 |
| （一）持续经营净利润 | 31 | -11,255,081.42 | -9,517,767.42 | -27,674,638.94 | -10,687,339.24 | -59,134,827.02 | -750,610.13 | 3,117,250.94 | -56,768,186.21 |
| （二）终止经营净利润 | 32 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 五、其他综合收益的税后净额 | 33 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | 34 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | 35 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | 36 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ☆3.其他权益工具投资公允价值变动 | 37 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ☆4.企业自身信用风险公允价值变动 | 38 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5.其他 | 39 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | 40 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | 41 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ☆2.其他债权投资公允价值变动 | 42 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | 43 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | 44 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | 45 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ☆6.其他债权投资信用减值准备 | 46 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | 47 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8.外币报表折算差额 | 48 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9.其他 | 49 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 六、综合收益总额 | 50 | -11,255,081.42 | -9,517,767.42 | -27,674,638.94 | -10,687,339.24 | -59,134,827.02 | -750,610.13 | 3,117,250.94 | -56,768,186.21 |
| 七、每股收益 | 51 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （一）基本每股收益 | 52 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （二）稀释每股收益 | 53 | - | - | - | - | - | - | - | - |



营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码 91370202053051645C

名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）青岛分所

类型 特殊普通合伙企业分支机构

营业场所 青岛市市南区东海西路5号甲华银大厦27层

负责人 宋进军

成立日期 2012年08月08日

营业期限 2012年08月08日至 年 月 日

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（执业证书有效期限以许可证为准）。（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



2014 08 26

<http://sdxy.gov.cn>

证书序号: NO.504337



会计师事务所分所 执业证书



名 称: 信永中和会计师事务所
(特殊普通合伙) 青岛分所

负 责 人: 宋进军

办 公 场 所: 青岛市市南区东海西路5号甲
华银大厦27层

分 所 编 号: 10101363701

批准设立文号: 鲁财会(2007)44号

批准设立日期: 2007年09月26日

说 明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批, 准予设立分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。



2007 年 09 月 26 日

中华人民共和国财政部制



| | |
|-------------------|------------------------|
| 姓名 | 宋进军 |
| Full name | _____ |
| 性别 | 男 |
| Sex | _____ |
| 出生日期 | 1975-11-27 |
| Date of birth | _____ |
| 工作单位 | 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)青岛分所 |
| Working unit | _____ |
| 身份证号码 | 370205197511274037 |
| Identity card No. | _____ |



年度检验 2019年
Annual Renewal Registration
山东省注册会计师协会
注册会计师
合格专用章

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02月29日

年 月 日

证书编号: 37020200064
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: 2005年08月08日
Date of Issuance



| | |
|-------------------|------------------------|
| 姓名 | 王科 |
| Full name | _____ |
| 性别 | 男 |
| Sex | _____ |
| 出生日期 | 1979-02-18 |
| Date of birth | _____ |
| 工作单位 | 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)青岛分所 |
| Working unit | _____ |
| 身份证号码 | 370282197902185616 |
| 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: 37020200057
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: 2009 年 09 月 19 日
Date of Issuance

年 月 日