

航天晨光股份有限公司

前次募集资金使用情况鉴证报告

信会师报字[2014]第 211161 号

---

## 前次募集资金使用情况鉴证报告

信会师报字[2014]第211161号

航天晨光股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的航天晨光股份有限公司（以下简称“航天晨光”）董事会编制的截至2013年12月31日止的《前次募集资金使用情况报告》。

### 一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供航天晨光申请发行证券之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为航天晨光公司申请发行证券的必备文件，随同其他申报文件一起上报。

### 二、董事会的责任

航天晨光董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证监会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500号）编制截至2013年12月31日止的《前次募集资金使用情况报告》，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。

### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对航天晨光董事会编制的上述报告独立地提出鉴证结论。

### 四、工作概述

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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错



报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

## 五、鉴证结论

我们认为，航天晨光董事会编制的截至2013年12月31日止的《前次募集资金使用情况报告》符合中国证监会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500号）的规定，在所有重大方面如实反映了航天晨光公司截至2013年12月31日止的前次募集资金使用情况。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

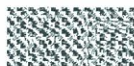


中国注册会计师：

中国注册会计师：



二〇一四年八月一日



## 航天晨光股份有限公司 截至2013年12月31日止的 前次募集资金使用情况报告

### 一、 前次募集资金使用情况报告编制基础

航天晨光股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前次募集资金使用情况报告，系根据中国证券监督管理委员会颁布的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500 号）编制。

### 二、 遵循《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的声明

本公司编制的前次募集资金使用情况报告符合《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500 号）的要求，真实、完整地反映了本公司前次募集资金的使用情况。

### 三、 前次募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字【2007】40 号《关于核准航天晨光股份有限公司公开发行股票的通知》核准，本公司于 2007 年 3 月 12 日以网下向询价对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式向社会公众公开发行人民币普通股 2,470.00 万股，每股发行价为 18.49 元，共募集资金 456,703,000.00 元，扣除发行费用 19,839,623.00 元后，募集资金净额为 436,863,377.00 元。该募集资金已于 2007 年 3 月 19 日止全部到位。

该募集资金已经江苏天衡会计师事务所有限公司验证并出具天衡验字(2007)第 15 号验资报告。

本公司按照《上市公司证券发行管理办法》规定在中国工商银行股份有限公司江苏省分行营业部开设了募集资金的存储专户，并与募集资金专户存储银行及东方证券股份有限公司签订了《募集资金三方监管协议》。

截至 2013 年 12 月 31 日止，募集资金已经全部使用完，公司于 2013 年 10 月 30 日撤销募集专用户，将剩余银行存款利息及手续费余额 3,626.3 元转入一般账户用于补充流动资金。

#### 四、 前次募集资金的实际使用情况

##### (一) 前次募集资金使用情况对照表

截至 2013 年 12 月 31 日止，前次募集资金使用情况对照表

金额单位：人民币万元

|                |            |            |                   |               |            |                       |                   |            |                                 |                          |
|----------------|------------|------------|-------------------|---------------|------------|-----------------------|-------------------|------------|---------------------------------|--------------------------|
| 募集资金总额：        |            |            | 43,686.34         |               |            | 已累计使用募集资金总额：44,026.86 |                   |            |                                 |                          |
| 变更用途的募集资金总额：   |            |            | 0.00              |               |            | 各年度使用募集资金总额：          |                   |            |                                 |                          |
| 变更用途的募集资金总额比例： |            |            | 0.00              |               |            | 2007 年：               |                   | 28,947.61  |                                 |                          |
|                |            |            |                   |               |            | 2008 年：               |                   | 10,042.55  |                                 |                          |
|                |            |            |                   |               |            | 2009 年：               |                   | 4,599.83   |                                 |                          |
|                |            |            |                   |               |            | 2010 年：               |                   | 436.51     |                                 |                          |
|                |            |            |                   |               |            | 2013 年：               |                   | 0.36       |                                 |                          |
| 投资项目           |            |            | 募集资金投资总额          |               |            | 截止日募集资金累计投资额          |                   |            |                                 | 截止日<br>项目完<br>工程度<br>(%) |
| 序号             | 承诺投资<br>项目 | 实际投资<br>项目 | 募集前承<br>诺投资<br>金额 | 募集后承诺投<br>资金额 | 实际投资<br>金额 | 募集前承诺<br>投资金额         | 募集后承<br>诺投资<br>金额 | 实际投资<br>金额 | 实际投资金<br>额与募集后<br>承诺投资金<br>额的差额 |                          |
| 1              | 航天项目       | 航天项目       | 35,890.00         | 35,890.00     | 33,992.20  | 35,890.00             | 35,890.00         | 33,992.20  | -1,897.80                       | 100                      |
| 2              | 出口项目       | 出口项目       | 7,810.00          | 7,810.00      | 6,925.75   | 7,810.00              | 7,810.00          | 6,925.75   | -884.25                         | 100                      |
| 3              |            | 其他         |                   |               | 3,108.91   |                       |                   | 3,108.91   | 3,108.91                        | 100                      |
| 合计             |            |            | 43,700.00         | 43,700.00     | 44,026.86  | 43,700.00             | 43,700.00         | 44,026.86  | 326.86                          |                          |

注：1. 公司共募集资金 45,670.30 万元，扣除发行费用和支付给券商的承销费用

1,983.96 万元后，募集资金净额为 43,686.34 万元，截至 2013 年 12 月 31 日止，募

集资金专户产生利息收入及银行手续费支出净额共计 340.52 万元，累计使用募集资

金总额：44,026.86 万元，募集资金专户余额为 0.00 万元。

2. 募集资金到位后，公司以预先投入自筹资金 21,023.38 万元用募集资金进行置换，

此专项资金已经中和正信会计师事务所审计，并出具中和正信专字（2007）第 1-1508

号专项审核报告。从募集资金到位至 2009 年 9 月 25 日之前，公司共计从募集资金专

户转出 19,540.81 万元至其他银行账户（其中 2008 年 6 月 28 日后转出金额为 540.81

万元），用于置换前期投入资金。公司 2008 年 6 月 28 日后转出金额为 540.81 万元，

当时未能履行董事会审议等内部程序，不符合《上海证券交易所上市公司募集资金管

理规定》（2008 年版），但公司四届十七次董事会已对该事项履行了董事会审议程序并

予以公告。

3. 募集资金用于其他项目未履行相应的审批程序

（1）公司实际从募集资金专户直接用于募投项目支出金额为 19,894.57 万元，加上

置换先期投入金额 21,023.38 万元，用于募投项目支出金额为 40,917.95 万元，用于

其他项目支出金额为 3,108.55 万元。

(2) 公司实际到账募集资金 44,100.19 万元，其中含发行费用 413.85 万元，从专户中实际支付发行费 144.30 万元，差额 269.55 万元公司前期从其他账户中已经支付。该部分前期支付资金应从专户中转出以后方能使用，实际使用中公司未能先从专户转出，而是直接用于其他项目支出。

(3) 募集资金到位后，公司以预先投入自筹资金 21,023.38 万元用募集资金进行置换，实际使用中公司从募集资金专户转出 19,540.81 万元，差额部分 1,482.57 万元，未置换前期投入，而是直接用于其他项目支出。

前述第(1)项用于其他项目支出金额 3,108.55 万元、及第(2)-(3)项应置换未置换用于其他项目支出金额 1,752.12 万元，当时未能履行董事会和股东大会的相关程序，也未在公司定期报告中对外披露，但公司四届十七次董事会已对上述事项履行了董事会审议程序并予以公告。

4. 根据招股说明书：航天项目总投资为 3.8 亿元人民币，其中固定资产投资 3.256 亿元人民币，流动资金 0.544 亿元人民币。在固定资产投资中，土建投资 1.97 亿元人民币，设备投资 1.286 亿元人民币。航天项目拟使用募集资金 3.59 亿元人民币，银行借款 0.21 亿元人民币；出口项目总投资 7,810 万元，其中固定资产投资 6,810 万元，流动资金 1,000 万元。在固定资产投资中，土建投资 3,540 万元，设备投资 3,270 万元，两个项目均有补充流动资金的支出，但是公司在募集资金使用过程中，未将用于补充流动资金的款项从募集资金专户转出，而是直接用于支付公司其他项目支出，共计 3,108.55 万元。

同时公司 2008 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日期间，从一般账户向航天项目、出口项目承担单位提供流动资金补充，其中 2008 年度提供流动资金净额 2,740.60 万元，2009 年度提供流动资金净额 2,420.00 万元。

5. 公司第二届十六次董事会审议通过《关于使用募集资金中部分闲置资金暂时补充公司流动资金的议案》，公司拟以闲置募集资金中的 4,000 万元暂时用于补充公司日常流动资金的需要，使用期限不超过 6 个月。公司于 2007 年 5 月 16 日从募集资金专用账户划款 4,000 万元暂时补充公司流动资金，并已于 2007 年 10 月 30 日以日常经营性流动资金 4,000 万元归还至公司募集资金专用账户中。

6. 公司第二届二十次董事会审议通过《关于以募集资金中部分闲置资金补充流动资

金的议案》，公司拟以闲置募集资金中的 4,000 万元暂时用于补充公司日常流动资金的需要，使用期限不超过 6 个月。公司于 2007 年 11 月 13 日从募集资金专用账户划款 4,000 万元暂时补充公司流动资金，并已于 2008 年 5 月 7 日以日常经营性流动资金 4,000 万元归还至公司募集资金专用账户中。

7、公司于 2013 年 10 月 30 日撤销募集专用账户，将剩余银行存款利息及手续费余额 0.36 万元转入一般账户用于补充流动资金。

## (二) 前次募集资金实际投资项目变更情况

无

## (三) 前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

无

## (四) 暂时闲置募集资金及未使用完毕募集资金的情况

截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司募集资金已经全部使用完毕。

## 五、 前次募集资金投资项目产生的经济效益情况

### (一) 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2013 年 12 月 31 日止，前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

金额单位：人民币万元

| 序号 | 项目名称 | 截止日投资项目累计产能利用率 | 承诺效益      | 最近三年实际效益 |          |          | 截止日累计实现效益 | 是否达到预计效益 |
|----|------|----------------|-----------|----------|----------|----------|-----------|----------|
|    |      |                |           | 2011 年度  | 2012 年度  | 2013 年度  |           |          |
| 1  | 航天项目 | 不适用            | 49,833.00 | 7,538.44 | 6,215.11 | 7,106.11 | 36,353.50 | 否        |
| 2  | 出口项目 | 不适用            | 9,138.50  | 598.42   | 1,008.24 | 336.16   | 3,401.54  | 否        |
| 合计 |      |                | 58,971.50 | 8,136.86 | 7,223.35 | 7,442.27 | 39,755.05 | 否        |

#### 1. 截止日投资项目累计产能利用率不适用的原因

募集资金投资项目生产的产品均为非标准件生产制造，且非标产品间的产品结构和价格差别很大，生产工艺也不尽相同，生产能力指标无法合理统计，故截止日投资项目累计产能利用率不适用。

## 2. 承诺效益计算方法

根据公司前次公开发行股票招股说明书中披露的相关内容，航天项目所含 5 个技改项目的建设期为 1 年半，建成后 1 年半达产，项目达产后，每年新增销售收入 6.5 亿元人民币，新增净利润 1.1074 亿元人民币（达产年平均）；出口项目建设期 2.5 年，建成后 1.5 年达产，达产后每年新增销售收入 14,000 万元，新增净利润 2,611 万元（达产年平均）。

因此航天项目承诺效益 2009 年未达产按 50% 计算，2010 年之后达产按 100% 计算，出口项目承诺效益 2010 年未达产按 50% 计算，2011 年之后按 100% 计算。

## 3. 项目效益计算方法

（1）公司承担募集资金项目单位共有 9 个，具体承担募集资金项目情况如下表：

| 公司名称                  | 公司性质 | 承担项目    |
|-----------------------|------|---------|
| 航天晨光股份有限公司专用车辆分公司     | 分公司  | 航天、出口项目 |
| 航天晨光股份有限公司航空航天特种车辆分公司 | 分公司  | 航天、出口项目 |
| 航天晨光股份有限公司低温设备分公司     | 分公司  | 航天、出口项目 |
| 航天晨光股份有限公司化工机械分公司     | 分公司  | 航天、出口项目 |
| 南京晨光水山电液特装有限公司        | 子公司  | 航天、出口项目 |
| 航天晨光股份有限公司金属软管分公司     | 分公司  | 航天项目    |
| 南京晨光东螺波纹管有限公司         | 子公司  | 航天项目    |
| 南京晨光三井三池机械有限公司        | 子公司  | 出口项目    |
| 航天晨光股份有限公司掘进机分公司      | 分公司  | 出口项目    |

由于公司生产的产品全部是非标产品，产品的结构和价格差别很大，生产工艺也不尽相同，生产能力指标无法合理统计，无法统计原有产能和募集资金新建项目的产能，因此无法利用原有产能和新增产能来分摊募集资金产生的新增收入。

### （2）募集资金产生效益计算方法

#### 1) 出口项目效益

出口项目效益计算方法：以承担出口项目的分公司 2006 年度的出口收入和出口成本为基数，以分公司各年度的出口收入、出口成本减去 2006 年度的出口收入和出口成本，计算出分公司新增出口收入、出口成本；出口新增销售费用、管理费用、财务费用按出口新增销售收入占各个分公司全部收入比例分摊；所得税费用按新增利润总额乘以母公司所得税率计算。

## 2) 航天项目

### ①承担航天项目的分公司效益计算方法

以承担航天项目的分公司 2006 年度的航天项目主营业务收入和航天项目主营业务成本为基数,以分公司各年度的航天项目主营业务收入、主营业务成本减去 2006 年度的航天项目主营业务收入、主营业务成本,计算出分公司航天项目新增主营业务收入、主营业务成本;新增销售费用、管理费用、财务费用按各个分公司新增航天项目主营业务收入占各个分公司全部收入比例分摊;营业税金及附加按分公司新增航天项目营业收入占整个母公司汇总报表营业收入的比例分摊;所得税费用按航天项目新增利润总额乘以母公司所得税率计算。

### ②承担航天项目的子公司效益测算

子公司新增收入、成本计算方法与分公司相同,新增营业税金及附加、销售费用、管理费用、财务费用按新增销售收入占各个子公司全部收入比例分摊,所得税费用按各个子公司新增利润总额乘以子公司各自的所得税率计算。

③将分公司航天项目产生的效益和子公司航天项目产生的效益相加,计算出各个年度航天项目产生的效益。

---

## (二) 前次募集资金投资项目无法单独核算效益的原因及其情况

无

## (三) 前次募集资金投资项目的累计实现收益与承诺累计收益的差异情况

截止 2013 年 12 月 31 日,前次募集资金投资项目累计实现收益 39,755.05 万元,占公司承诺累计收益的 71.35%,与前次募集资金项目的承诺收益存在一定的差异。产生差异的原因主要如下:

- 1、自前次募集资金到位后不久,恰逢席卷全球的金融危机爆发,给我国出口产业带来较为沉重的打击,很多海外客户纷纷取消或推迟订单,直接影响了掘进机等主营机电产品出口技术改造项目的市场需求。同时,随着近两年来的人民币的持续升值,公司出口业务毛利率受到不断挤压,使原本不利的出口项目的盈利情况雪上加霜。
- 2、自 2009 年以来,国家大力实施中小煤矿“关、停、并、转”的整顿工作,致使公司传统的拳头产品——750 型等轻型掘进机市场需求不断下降。同时,公司积极引进的日本三井三池株式会社的中重型大断面切割掘进机国产化速度未达预期目标,致使

中重型掘进机产品成本控制难度加大，客观上也影响了该系列产品在国内市场的开发进程。

3、2010 年以来，国家强力实施以房地产和地方融资平台为核心的宏观调控，致使与固定资产投资高度相关的上下游产业受到不同程度的牵连，导致专用车行业部分中低端品种如一般厢式车、普通物流类、工程类车辆市场需求下滑，盈利能力下降。这一特点在 2012 年表现的尤为明显。

## 六、前次募集资金投资项目的资产运行情况

无

## 七、前次募集资金实际使用情况的信息披露对照情况

### 1. 募集资金使用上的差异

#### (1) 实际使用金额与年报披露上的差异

公司募集资金使用情况与公司定期报告中披露金额存在差异，差异原因为公司各年度定期报告中募集资金使用金额中仅统计了募集资金产生的部分利息。具体差异情况如下表：

金额单位：人民币万元

| 年度         |      | 2007 年度   | 2008 年度   | 2009 年度  | 2010 年度 | 合计        |
|------------|------|-----------|-----------|----------|---------|-----------|
| 实际使用金额     |      | 28,947.61 | 10,042.55 | 4,599.83 | 436.51  | 44,026.50 |
| 年报披露<br>金额 | 航天项目 | 23,959.10 | 8,055.78  | 3,617.37 | 336.92  | 35,969.17 |
|            | 出口项目 | 4,894.34  | 1,806.77  | 916.05   | 154.36  | 7,771.52  |
| 差异金额       |      | 94.17     | 180.00    | 66.41    | -54.77  | 285.81    |

#### (2) 实际使用明细与招股书承诺的差额

金额单位：人民币万元

| 明细项目 | 承诺投资金额    |          |           | 实际投资金额    |          |           | 实际投资金额与承诺投资金额的差额 |           |           |
|------|-----------|----------|-----------|-----------|----------|-----------|------------------|-----------|-----------|
|      | 航天项目      | 出口项目     | 合计        | 航天项目      | 出口项目     | 合计        | 航天项目             | 出口项目      | 合计        |
| 土建   | 19,700.00 | 3,540.00 | 23,240.00 | 26,763.31 | 5,373.61 | 32,136.92 | 7,063.31         | 1,833.61  | 8,896.92  |
| 设备   | 12,860.00 | 3,270.00 | 16,130.00 | 7,228.89  | 1,552.14 | 8,781.03  | -5,631.11        | -1,717.86 | -7,348.97 |
| 小计   | 32,560.00 | 6,810.00 | 39,370.00 | 33,992.20 | 6,925.75 | 40,917.95 | 1,432.20         | 115.75    | 1,547.95  |

从上表可以看出，航天和出口项目均是土建支出比承诺支出金额大，设备支出比承诺支出金额小，主要原因是：

①公司募投项目实际投入的厂房面积和单位面积造价均比招股说明书预算的情况增加较多。

②为控制募集资金项目投入预算，公司技术系统经过认真分析研究，通过调整、优化项目的工艺路线，暂缓了钢板开卷矫平生产线、钢板预处理生产线、电泳涂漆生产线等七套设备设施的实施；同时，加大对拟购设备的调研，通过充分的比值比价，以及将生产线设备的安装、调试均由公司人员承担等一系列措施，大大节约了设备的采购资金。

## 2. 收益上的差异

公司募集资金实现效益情况与公司定期报告中披露内容有差异，且定期报告中对“是否符合预计收益”的描述不准确。差异原因为公司定期报告中披露的收入统计口径所致，航天项目按实施的分、子公司年度实现的军品收入，没有考虑收入增量，出口项目按全部分、子公司实现的出口收入，没有按招股说明书中的产品收入来统计，且项目产生的效益按毛利披露，而公司招股说明书披露的项目经济效益情况为达产后项目年度平均净利润。

年报披露项目毛利金额与项目实际净利润如下表：

金额单位：人民币万元

| 航天项目    | 年报披露毛利金额 | 实际产生毛利金额  | 实际产生净利润金额 |
|---------|----------|-----------|-----------|
| 2008 年度 | 3,068.69 | 7,165.42  | 3,615.73  |
| 2009 年度 | 7,515.85 | 14,354.48 | 6,706.75  |
| 2010 年度 | 8,396.97 | 14,529.19 | 5,171.37  |
| 出口项目    | 年报披露毛利金额 | 实际产生毛利金额  | 实际产生净利润金额 |
| 2008 年度 | 2,052.04 | 612.03    | 287.39    |
| 2009 年度 | 2,759.61 | 1,234.11  | 485.33    |
| 2010 年度 | 2,285.44 | 1,139.48  | 685.99    |

年报披露项目收入金额与实际项目收入金额如下表：

金额单位：人民币万元

| 航天项目    | 年报披露收入金额  | 实际产生收入金额  | 差额         |
|---------|-----------|-----------|------------|
| 2008 年度 | 23,850.51 | 43,017.98 | -19,167.47 |
| 2009 年度 | 43,502.83 | 62,999.42 | -19,496.59 |
| 2010 年度 | 42,899.98 | 86,654.74 | -43,754.76 |
| 出口项目    | 年报披露收入金额  | 实际产生收入金额  | 差额         |
| 2008 年度 | 11,393.81 | 4,459.98  | 6,933.83   |
| 2009 年度 | 18,828.59 | 8,218.05  | 10,610.54  |
| 2010 年度 | 14,030.25 | 4,908.83  | 9,121.42   |

公司前次募集资金项目主要为存量项目改扩建，未设立单独的财务账套进行业务核算，有些存量和增量的生产资源也是公用的，导致两个募投项目实现的增量收益与原有项目存量收益难以准确区分。因而公司在过往年报中披露的募投项目效益系通过如下口径进行近似替代：

航天项目：按实施单位各年度实现的军品收入进行统计，未考虑收入增量的概念。

出口项目：按所有分、子公司实现的出口收入进行统计，未按招股说明书中的产品收入来统计。

由于公司年报编制人员与此次编制《前次募集资金使用情况报告》人员对募投项目收入统计口径的不一致，导致了公司年报披露的效益与募投项目的实际效益存在较大差异。

## 八、 其他事项说明

根据《证券法》、上海证券交易所《股票上市规则》和上海证券交易所《关于发布上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）的通知》的有关规定，公司组织人员认真比对相关法律法规和前次募集资金使用情况报告的具体要求，通过调阅原始单据、会计凭证、合同资料、以及相关人员访谈等多种方式对公司前次募集资金的使用情况及信息披露情况进行了认真、审慎的专项自查。针对自查中发现的问题，公司及时、主动地向江苏证监局进行了汇报与沟通，并据此拟定了相关整改措施和方案，编制了“航天晨光股份有限公司关于前次募集资金使用及信息披露相关问题的自查自纠报告”，经公司四届十七次董事会决议通过后，在 2013 年 8 月 14 日的《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站上进行了公告。

## 九、 报告的批准报出

本报告已经公司董事会于 2014 年 8 月 1 日批准报出。

航天晨光股份有限公司

董事会

2014年8月1日



# 营业执照

(副本)

注册号 310101000439673

证照编号 01000000201404090024

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊的普通

主要经营场所 上海市黄浦区立信东路100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



2014年04月09日



# 会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所

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

组织形式：特殊普通合伙制

会计师事务所编号：31000006

注册资本(出资额)：人民币3700万元整

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：NO.007404

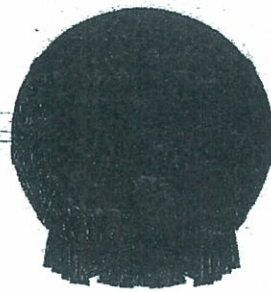
## 说明

- 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

二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



证书序号:000124

# 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：二〇一五年七月十九日

证书有效期至：二〇一五年七月十九日



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.



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.

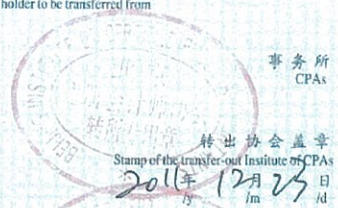


姓 名 性别 男  
Full name 性别 男  
Sex 男  
出生日期 1966-10-22  
Date of birth 1966-10-22  
工作单位  
Working unit 立信会计师事务所有限公司  
Identity card No. 20102661022343



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

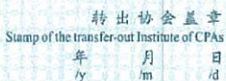


同意调入  
Agree the holder to be transferred to



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



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



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:  
No. of Certificate

520100010002

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:  
Date of issuance

一九九五年一月二十七日

年 月 日



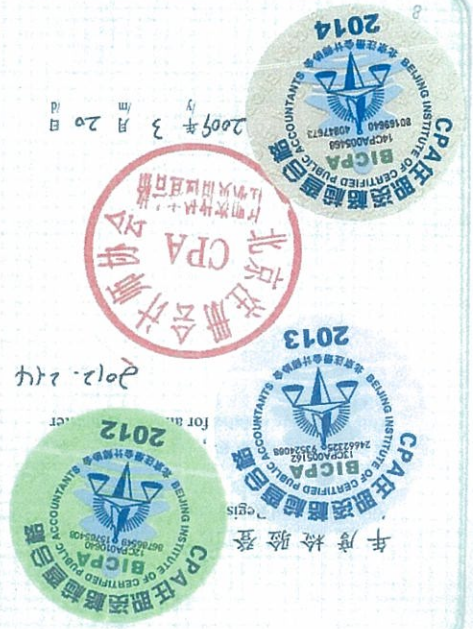
姓名 冯雪  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1972-02-24  
Date of birth  
工作单位 北京永拓会计师事务所  
Working unit  
身份证号 132336720224  
Identity card No.



年 月 日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
This certificate is valid  
this renewal.



附一

证书编号: 110001022686  
No. of Certificate  
批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2005 年 6 月 29 日  
Date of Issuance



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

- 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.

- 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。



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

14