

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

**关于《百川能源股份有限公司发行股份购
买资产审计报告及审阅报告》的复核报告
信会师报字[2017]第 ZE10492 号**

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

关于《百川能源股份有限公司发行股份购买资产审计报告
及审阅报告》的复核报告

信会师报字[2017]第ZE10492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“本所”）接受百川能源股份有限公司（以下简称“百川能源”）委托，就百川能源发行股份购买资产事项，对所涉及的荆州市天然气发展有限责任公司（以下简称“荆州天然气”）财务报表，包括2015年12月31日、2016年12月31日的合并及公司资产负债表、2015年度、2016年度的合并及公司利润表、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实施了审计，并出具了《荆州市天然气发展有限责任公司审计报告》（信会师报字[2017]第ZE50014号），以及对百川能源备考财务报表，包括2016年12月31日的备考合并资产负债表、2016年度的备考合并利润表、备考合并现金流量表以及备考财务报表附注实施了审阅，并出具了《百川能源股份有限公司审阅报告》（信会师报字[2017]第ZE10097号）。

本所按照《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，对百川能源股份有限公司发行股份购买资产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

审计范围是对荆州天然气的财务报表，包括2015年12月31日、2016年12月31日的合并及公司资产负债表、2015年度、2016年度的合并及公司利润表、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，并出具审计报告。

对百川能源备考财务报表，包括2016年12月31日的备考合并资产负债表，2016年度的备考合并利润表、备考合并现金流量表以及备考财务报表附注进行审阅，并出具审阅报告。

（二）审计/审阅意见

经审计，我们对荆州天然气的财务报表出具了无保留意见审计报告。

经审阅，我们对百川能源的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. 项目组和审计风险管理部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. 《百川能源股份有限公司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荆州天然气合并及公司资产负债表、合并及公司利润表、合并及公司现金流量表以及财务报表附注相关数据，经本所审阅的百川能源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、复核工作过程

1. 独立复核合伙人、复核签字注册会计师组织相关人员对需复核的重点审计程序进行严格复核，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，由独立复核合伙人提交申请，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。

四、复核结论

我们已按照中国注册会计师执业准则要求以及本所内部管理制度

度要求，对百川能源发行股份购买资产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。

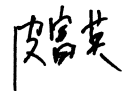
（三）审计/审阅意见恰当。


(此页无正文)

会计师事务所负责人:  

中国注册会计师: 

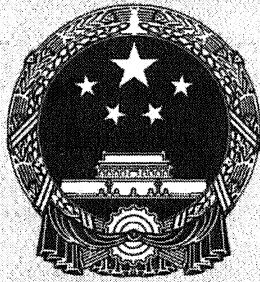
中国注册会计师: 

复核人员: 

复核人员: 

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇一七年六月七日



营业执照

此证复印件仅作为报告者
附件使用，不能作为他
用

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 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

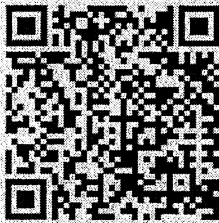
执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011 年 1 月 24 日

合伙期限 2011 年 1 月 24 日至 2011 年 1 月 24 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、清算等业务的审计业务，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

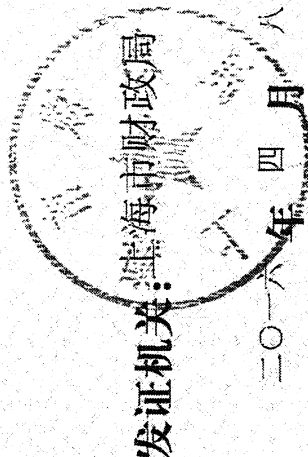


2016 年 05 月 19 日

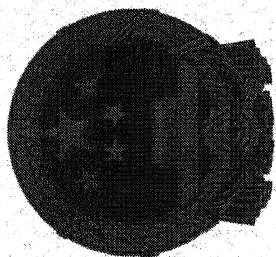
证书序号: NO. 017359

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行为。
- 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》。



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 (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

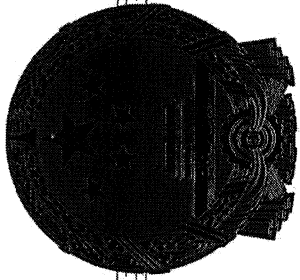
组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 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: 000373

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

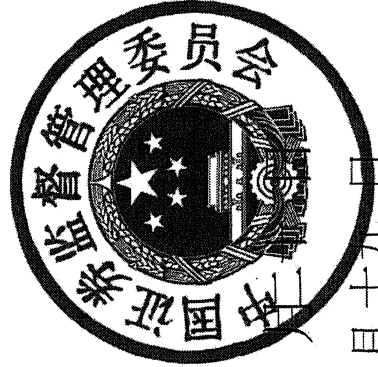
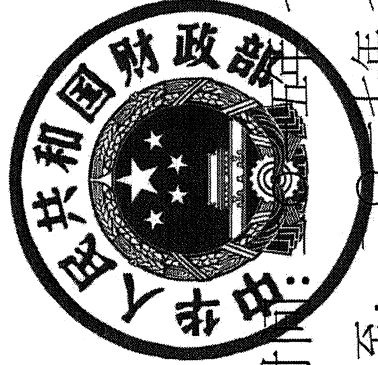
本复印件不能作为报告使用



经财政部、中国证监会审查, 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: 二〇一七年七月十九日

证书有效期至: 二〇一七年七月十九日



证书编号: 420000364658
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005年9月1日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

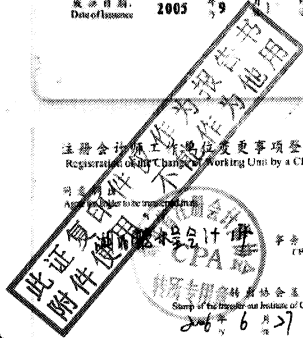
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名: 胡新
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1973-10-03
Date of birth
工作单位: 湖北鹏程会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码: 420500731003551
Identity card No.

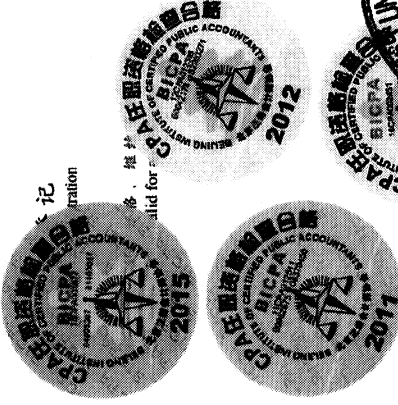


年度检验登记
Annual Renewal Registration

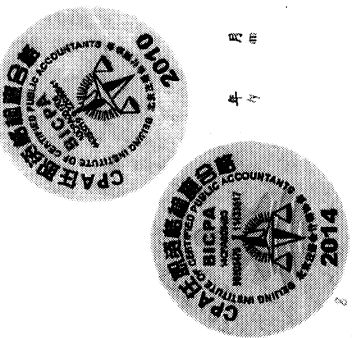
本证书检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

注意事项
1. 注册会计师执行业务, 必须同时向委托方出示本证书。
2. 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
3. 注册会计师在执行法定业务时, 应将本证书交还主管注册会计师协会。
4. 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。
NOTES
1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall not be transferred or altered by the holder. No transference 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.



此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用

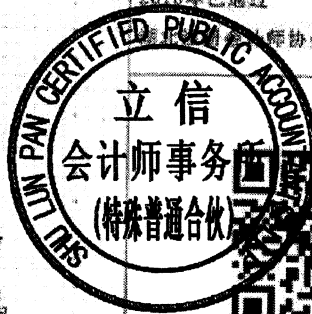
姓名: 熊宇
 Full name: 熊宇
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1982-03-07
 Date of birth: 1982-03-07
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 身份证号码: 413025198203074572
 Identity card No.: 413025198203074572



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

编号: 420003204568

2016年已通过



验证证书真实有效

证书编号: 420003204568
 No. of Certificate: 420003204568

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 湖北省注册会计师协会

发证日期: 2007 年 11 月 23 日
 Date of Issuance: 2007 年 11 月 23 日

此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用