

关于对沧州天河化纤制品股份有限公司  
2018年度财务报表审计出具  
非标准无保留意见审计报告的专项说明



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

邮编：100037

电话：(010)68364878

传真：(010)68364875



# 目 录

---

## 一、专项说明

## 二、附件

- 1.中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
- 2.中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
- 3.中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件
- 4.注册会计师执业证书复印件

**关于对沧州天河化纤制品股份有限公司**  
**2018 年度财务报表审计**  
**出具非标准无保留意见审计报告的专项说明**

中兴华专字（2019）第 010157 号

**沧州天河化纤制品股份有限公司全体股东：**

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“我们”）依据中国注册会计师审计准则对沧州天河化纤制品股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注进行了审计，并于 2019 年 04 月 22 日出具了中兴华审字(2019)第 011043 号带与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号——非标准审计意见及其涉及事项的处理(2018 年修订)》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的相关规定，现对导致非标意见的事项说明如下：

**一、审计报告中与持续经营相关的重大不确定性事项段的内容**

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十所述：1、截止 2018 年 12 月 31 日，公司未分配利润为-8,700,112.82 元，未弥补亏损占股本的比重为 79.09%，超过股本总额 11,000,000.00 元的 1/3。公司近三年持续亏损，其中：2018 年度净利润-3,173,543.58 元、2017 年度净利润-1,134,257.48 元、2016 年度净利润-1,673,942.47 元；2、由于生产成本居高不下，公司持续亏损，公司正在对设备进行升级改造、进行新产品研发。为减少损失，公司自 2018 年 9 月开始停止生产。该事项不影响已发表的审计意见。

**二、出具与持续经营相关的重大不确定性事项段无保留意见审计报告的依据和理由**

贵公司已在财务报表附注十、3 充分披露了已采取的改善措施及未来相关筹划，但仍无法消除我们对贵公司持续经营能力的疑虑。我们认为贵公司持续经营能力仍然存在重大不确定性。因此，依据准则的相关规定，我们在报告中对持续经营能力予以强调，出具了带与持续经营相关的重大不确定性事项段无保留意见审计报告。

《中国注册会计师审计准则第 1503 号——在审计报告中增加强调事项段和其他



事项段》第二条规定，如果认为必要，注册会计师可以在审计报告中提供补充信息，尽管已在财务报表中列报或披露，但对使用者理解财务报表至关重要的事项。

据上述有关规定，我们在审计报告中增加与持续经营相关的重大不确定性事项段对贵公司持续经营能力相关事项作出说明。

### 三、与持续经营相关的重大不确定性事项中涉及事项对报告期公司财务状况和经营成果的影响

上述与持续经营相关的重大不确定性事项，对贵公司 2018 年度财务状况和经营成果无影响。

### 四、与持续经营相关的重大不确定性事项中涉及事项是否明显违反企业会计准则及相关信息披露规范性规定的说明

上述与持续经营相关的重大不确定性事项未违反企业会计准则。

### 五、其他说明事项

本专项说明是根据证券监管机构的要求出具，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师及其所在的会计师事务所无关。



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2019 年 04 月 22 日



# 营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110102082881146K

名称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

执行事务合伙人 李尊农

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04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、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）  
报告专用章

登记机关



2018年12月07日



在线扫码获取详细信息

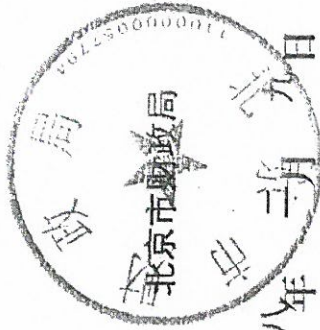
提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



证书序号: 0000066

## 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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一三年三月九日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

# 执业证书

名称: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李尊农

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层



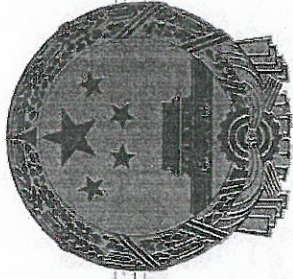
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000167

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期: 2013年10月25日





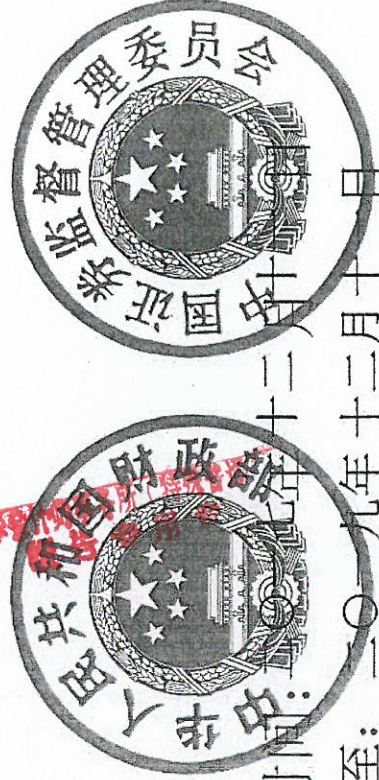
证书序号: 000446

# 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  
中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 李尊农



证书号: 24

发证时间: 二〇一九年十二月十日  
证书有效期至: 二〇一九年十二月十日



姓名: 周振  
 Full Name: 周振  
 Sex: 男  
 出生日期: 1982-08-24  
 Date of Birth: 1982-08-24  
 工作单位: 北京中企华智诚会计师事务所有限公司  
 Working Unit: 北京中企华智诚会计师事务所有限公司  
 身份证号: 371325198208243713  
 Identity Card No.: 371325198208243713



姓名: 周振  
 证书编号: 110002890040  
 this renewal



证书编号: 110002890040  
 No. of Certificate: 110002890040  
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Shandong Institute of CPAs  
 发证日期: 二〇一〇年六月七日  
 Date of Issuance: 2010-06-07

注册会计师工作单位变更事项登记

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

由兴华智诚有限  
 CPA

转出协会盖章  
 Stamp of the Transfer-out Institute of CPAs  
 2013年12月30日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

中兴普通  
 CPA

转入协会盖章  
 Stamp of the Transfer-in Institute of CPAs  
 2013年12月30日

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. 本证书仅限本人使用, 不得转让、涂改。
3. 注册会计师执业立法变更前, 应向本证书颁发机关及注册会计师协会。
4. 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 申请声明作废, 办理补办事宜。

NOTES

1. When practicing, 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 practicing statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately, and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.

中兴普通会计师事务所(特殊普通合伙)  
 报告专用章



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 月 日

年 月 日

2012年度任职资格检查合格





姓名: 赵丽红  
Full name: Zhao Lihong  
性别: 女  
Sex: Female  
出生日期: 1973-03-27  
Date of birth: 1973-03-27  
工作单位: 河北承德会计师事务所有限公司  
Working unit: Hebei Chengde CPA Firm  
身份证号: 130123730327002  
Identity card No.: 130123730327002

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 有效期一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 130100130002  
No. of certificate: 130100130002

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

发证日期: 2005 年 6 月 7 日  
Date of issuance: 2005-6-7



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: 李格洲  
Name: Li Gezhou  
身份证号: 130102197312220012  
Identity card No.: 130102197312220012  
工作单位: 承德会计师事务所  
Working unit: Chengde CPA Firm  
日期: 2015 年 12 月 22 日  
Date: 2015-12-22

姓名: 李格洲  
Name: Li Gezhou  
身份证号: 130102197312220012  
Identity card No.: 130102197312220012  
工作单位: 承德会计师事务所  
Working unit: Chengde CPA Firm  
日期: 2015 年 12 月 22 日  
Date: 2015-12-22

注意事项

- 一、注册会计师执行业务, 必须同时出示此证书。
- 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, 办理补办手续。

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.

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: 李格洲  
Name: Li Gezhou  
身份证号: 130102197312220012  
Identity card No.: 130102197312220012  
工作单位: 承德会计师事务所  
Working unit: Chengde CPA Firm  
日期: 2012 年 11 月 6 日  
Date: 2012-11-6



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: 李格洲  
Name: Li Gezhou  
身份证号: 130102197312220012  
Identity card No.: 130102197312220012  
工作单位: 承德会计师事务所  
Working unit: Chengde CPA Firm  
日期: 2014 年 11 月 6 日  
Date: 2014-11-6



承德会计师事务所 (特殊普通合伙)  
Chengde CPA Firm (Special General Partnership)  
11010201738

姓名: 李格洲  
Name: Li Gezhou  
身份证号: 130102197312220012  
Identity card No.: 130102197312220012  
工作单位: 承德会计师事务所  
Working unit: Chengde CPA Firm  
日期: 2013 年 11 月 6 日  
Date: 2013-11-6



承德会计师事务所 (特殊普通合伙)  
Chengde CPA Firm (Special General Partnership)  
11010201738

姓名: 赵丽红  
Name: Zhao Lihong  
身份证号: 130100130002  
Identity card No.: 130100130002



This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 130100130002  
No. of Certificate: 130100130002

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

发证日期: 2005 年 6 月 7 日  
Date of Issuance: 2005-6-7

