



北京恒业世纪科技股份有限公司  
会计差错更正专项说明的审核报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



# 北京恒业世纪科技股份有限公司 会计差错更正专项说明的审核报告

亚会 B 专审字（2018）0580 号

北京恒业世纪科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对北京恒业世纪科技股份有限公司（以下简称恒业世纪公司）2017 年度的会计差错更正进行核实，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 19 号财务信息的更正及相关披露》的要求，将北京恒业世纪科技股份有限公司有关会计差错更正事项情况说明如下：

## 一、会计差错更正事项的原因说明

我所出具的恒业世纪公司 2017 年度审计报告（亚会 B 审字（2018）0176 号），合并现金流量表经营活动现金流中，合并范围内往来款项未抵消干净，现予以更正说明。

2017 年度合并现金流量表项目：（1）收到其他与经营活动有关的现金 78,627,657.48 元，更改为 11,288,638.30 元，其中：其他往来本年发生额 74,736,806.02 元，更改为 7,397,786.84 元；（2）经营活动现金流入小计 324,742,920.78 元，更改为 257,403,901.60 元；（3）支付其他与经营活动有关的现金 113,349,024.36 元，更改为 46,010,005.18 元，其中：其他往来本年发生额 89,080,346.03 元，更改为 21,741,326.85 元。（4）经营活动现金流出小计 288,265,701.00 元，更改为 220,926,681.82 元。

## 二、会计差错更正对财务报表项目的影响

恒业世纪公司针对上述会计差错按追溯重述法进行了调整，追溯调整财务报表的影响如下：

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
收到其他与经营活动有关的现金	78,627,657.48	-67,339,019.18	11,288,638.30
其中：其他往来	74,736,806.02	-67,339,019.18	7,397,786.84
经营活动现金流入小计	324,742,920.78	-67,339,019.18	257,403,901.60
支付其他与经营活动有关的现金	113,349,024.36	-67,339,019.18	46,010,005.18
其中：其他往来	89,080,346.03	-67,339,019.18	21,741,326.85
经营活动现金流出小计	288,265,701.00	-67,339,019.18	220,926,681.82

如实进行会计差错更正，并确保其真实性、合法性及完整性是恒业世纪公司管理层的责任。我们的责任是对恒业世纪公司 2017 年度财务报表发表审计意见，并对上述会计差错进行



必要的核实。我们认为恒业世纪公司对上述事项的会计处理符合《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的规定。

特此说明。



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



2018年7月11日



# 营业执照

(副本)<sup>(6-6)</sup>

统一社会信用代码 911100000785632412

**名称** 亚太（集团）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** 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

**执行事务合伙人** 王子龙

**成立日期** 2013年09月02日

**合伙期限** 2013年09月02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。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



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。

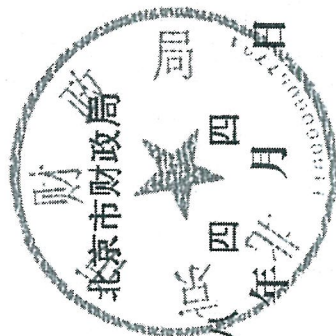
2018

01 11 日  
年 月

证书序号: 0000188

## 说明

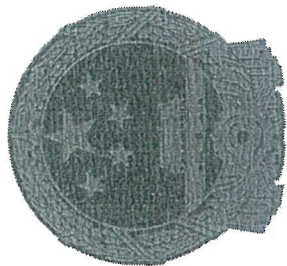
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一三年四月

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 王子龙

主任会计师:

经营场所: 北京市车公庄大街9号院B座2单元301室



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号:

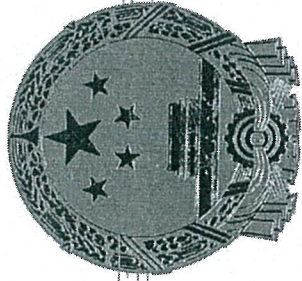
11010075

批准执业文号:

京财会许可[2013]0052号

批准执业日期:

2013年08月09日

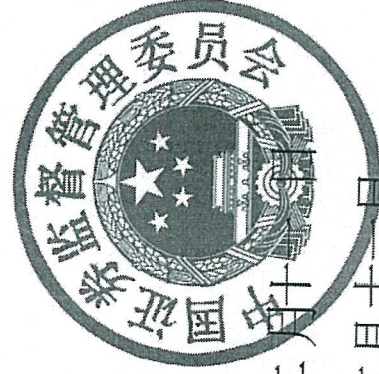
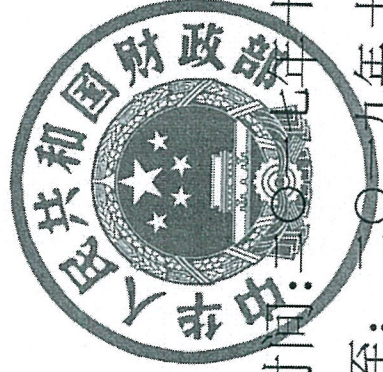


证书序号: 000426

# 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  
亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

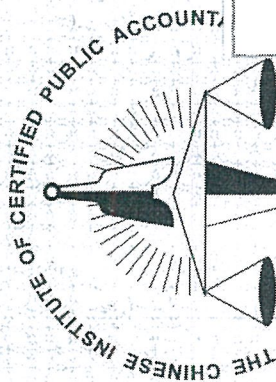
首席合伙人: 王子龙



证书号: 51

发证时间: 二〇一七年十二月十三日

证书有效期至: 二〇一九年十二月十三日



姓名：申利超  
证书编号：110001840019

姓名 申利超  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1979-9-30  
Date of birth  
工作单位 中经会计师事务所有限责任公司  
Working unit  
身份证号码 130403197909301529  
Identity card No.



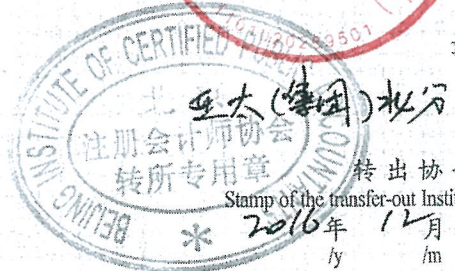
证书编号：110001840019  
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2007年10月 日  
Date of Issuance

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

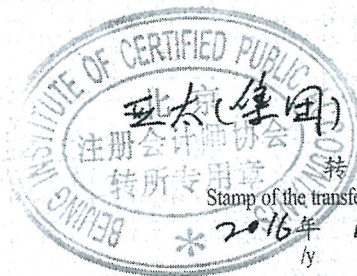
同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

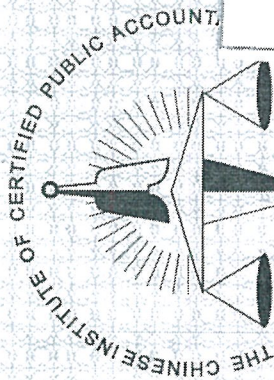
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



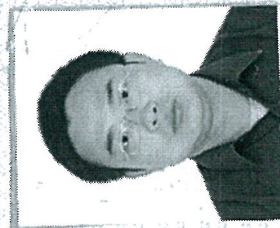
事务所  
CPAs

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



姓名：李亚东  
证书编号：110000260481

姓名 李亚东  
性别 男  
出生日期 1979-03-02  
工作单位 北京公正会计师事务所有限公司  
身份证号  
Identity card No. 21122119790302181X



110000260481

证书编号：  
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：  
Date of Issuance

二〇一〇年 七月 五日

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

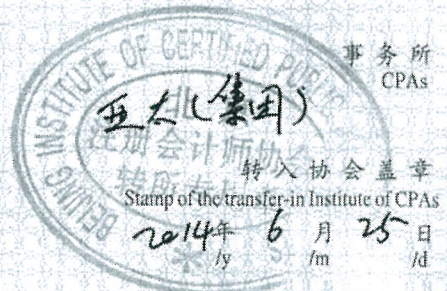


事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年 6月 25日

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

2014年 6月 25日