

斯太尔动力股份有限公司 关于变更会计师事务所的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

斯太尔动力股份有限公司（以下简称“公司”）于2020年3月13日召开公司第十届董事会第四次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。公司董事会拟改聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司2019年度财务报告和内部控制审计机构，现将具体情况公告如下：

一、变更会计师事务所的情况说明

鉴于公司实际控制人变更及战略考虑，为不影响公司年报审计工作安排及年报披露的及时性，更好地适应公司未来业务发展需要，经充分沟通协商，公司拟变更亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“亚太事务所”）为公司2019年度审计机构，自股东大会审议通过之日起生效，聘期为一年，2019年度公司给予亚太会计师事务所的年度审计报酬为150万元，年度内控审计报酬为30万元，差旅费由公司据实报销。

公司已就变更会计师事务所事项与利安达会计师事务所（特殊普通合伙）进行了事先沟通和友好协商。利安达会计师事务所（特殊普通合伙）在担任公司审计机构期间，勤勉、尽责、切实履行了审计机构应尽的职责，从专业角度维护了公司及股东的合法权益。公司董事会对利安达会计师事务所（特殊普通合伙）长期以来为公司的辛勤工作和良好服务表示诚挚的感谢！

二、拟聘任会计事务所的基本信息

1. 机构信息

- （1）名称：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
- （2）统一社会信用代码：911100000785632412
- （3）类型：特殊普通合伙企业

- (4) 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
- (5) 执行事务合伙人：王子龙
- (6) 成立日期：2013 年 09 月 02 日
- (7) 合伙期限：2013 年 09 月 02 日至长期
- (8) 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。）
- (9) 资质资格：《会计师事务所执业证书》、《会计师事务所证券、期货相关业务许可证》。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称亚太事务所）是致力于提供审计、财务、税务、咨询等方面服务的专业机构。设有由各方面的优秀专业人员组成的专业团队。截至 2019 年 12 月 31 日员工人数 2099 人，其中具有中国注册会计师、中国注册资产评估师、中国注册税务师执业资格的六百余人，执业造价工程师三十余人。他们中大多数具有在高水平的会计师事务所从事过专业及管理工作的经历和经验，有着丰富的专业知识和优良的执业品质。

亚太事务所业务领域涵盖审计、内部控制体系建设、税务咨询、工程咨询、司法鉴定等，服务对象涉及石油石化、商业、贸易、金融、证券、保险、能源、化工、钢铁、机电、电子等多个行业，业务广泛分布于北京、四川、河南、贵州、广东、江西、上海、辽宁、重庆、山东等二十多个省市。目前已完成几十家上市和拟上市公司的审计、评估、法律、咨询等业务。亚太事务所的目标是把所掌握的知识升华增值，裨益于广大的客户、员工，贡献资本市场。通过专业的网络及专家支持，倾力为国内外各类客户提供全方位、一站式的优质全程专业服务。

2001 年，亚太事务所曾与摩斯伦国际会计组织达成协议，成为其成员所，在专业标准、执业规范方面初步与国际同行趋同。2011 年，亚太事务所加入了国际组织—国际会计师事务所联盟（CPAAI），在其框架下，共享资源，共同发展。

亚太会计师事务所已购买职业保险，累计赔偿限额 2 亿多元，能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

公司审计业务由亚太会计师事务所四川分所（以下简称“四川分所”）具体承办。四川分所于 2012 年成立，负责人为张争鸣，已取得四川省财政厅颁发的执业证书（证书编号：110100755112）。四川分所注册地址为成都市武侯区大石西路 239 号 2-1C（2 幢 103 号），目前拥有 200 余名员工，其中，注册会计师 18 人。四川分所成立以来一直从事证券服务业务。

2、人员信息

亚太事务所截至 2019 年 12 月 31 日员工人数 2099 人，其中合伙人 89 名；注册会计师 541 人，从事过证券服务业务的注册会计师 360 多人。

拟签字项目合伙人：晏小蓉，注册会计师，2000 年起从事注册会计师业务，至今为多家上市公司提供过 IPO 申报审计、上市公司年报审计和重大资产重组审计等证券服务。

拟签字注册会计师：付连国，注册会计师，2004 年起从事注册会计师业务，至今为多家上市公司提供过 IPO 申报审计、上市公司年报审计和重大资产重组审计等证券服务。

3、业务信息

亚太会计师事务所 2018 年度业务收入 6.04 亿元，其中审计业务收入 5.35 亿元，证券业务 0.84 亿元。上市公司 2018 年报审 30 家。上市公司主要行业包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、批发和零售业、交通运输、仓储业、邮政业和房地产业，亚太事务所具有公司所在行业审计业务经验。

4、执业信息

亚太会计师事务所及其从业人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

晏小蓉（拟签字项目合伙人）从事证券服务业务超过 19 年，付连国（拟签字注册会计师）从事证券服务业务超过 15 年，具备相应专业胜任能力。

根据亚太会计师事务所质量控制政策和程序，梅春拟担任项目质量控制复核人。梅春从事证券服务业务多年，担任过多家上市公司审计业务质量控制复人工作，具备相应专业胜任能力。

5、诚信记录

最近三年，亚太会计师事务所未受到刑事处罚、行政处罚及民事诉讼，累计证券监管部门采取行政监管措施 11 份、未受到交易所自律监管。

拟签字项目合伙人晏小蓉、拟签字注册会计师付连国最近三年未受（收）到刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律处分。

三、变更会计师事务所履行的程序说明

1、审计委员会的履职情况

（1）公司已提前与利安达会计师事务所（特殊普通合伙）就变更会计师事务所事项进行了沟通，并征得其理解和支持。

（2）公司董事会审计委员会对亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）的资质进行了充分了解，结合公司业务发展的需要和实际情况，认为其满足为公司提供审计服务的资质要求，具备审计服务的专业能力，能够胜任公司年度审计工作。因此同意向公司董事会提议变更亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构。

（3）公司于 2020 年 3 月 13 日召开的第十届董事会第四次会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘请亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务和内部控制审计机构，聘期一年。

（4）本次变更会计师事务所事项尚需提交公司股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

2、独立董事的事先认可意见和独立意见

（1）事前认可意见

经核查，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券、期货相关业务资格，具备为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够满足公司 2019 年度财务报告审计和内部控制审计工作要求。公司本次变更审计机构，符合有关法律、行政法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东利益的情况。我们同意聘请亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务审计和内控审计机构，并同意将该事项提交至公司第十届董事会第四次会议审议。

（2）独立意见

经核查，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）具备证券、期货相关业务执业资格，具备多年为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够满足公司未来财务审计工作的要求。公司此次变更会计师事务所有利于增强公司审计工作的独立性与客观性，不会损害公司和全体股东、特别是中小股东的利益。公司拟变更会计师事务所事项的审议程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。

综上，我们同意聘请亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务审计和内控审计机构，并同意将该事项提交公司股东大会审议。

3、董事会聘任会计师事务所必需的审批及其他程序

（1）公司已提前与利安达会计师事务所（特殊普通合伙）就变更会计师事务所事项进行了沟通，并征得其理解和支持。

（2）公司于 2020 年 3 月 13 日召开的第十届董事会第四次会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘请亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务和内部控制审计机构，聘期一年。

（3）本次变更会计师事务所事项尚需提交公司股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

四、备查文件

- 1、公司第十届董事会第四次会议决议；
- 2、审计委员会履职的证明文件；
- 3、独立董事关于变更会计师事务所的事前认可意见和独立意见；
- 4、亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）营业执业证照，主要负责人和监管业务联系人信息和联系方式，拟负责具体审计业务的签字注册会计师身份证件、执业证照和联系方式；


斯太尔动力股份有限公司董事会

2020 年 3 月 13 日

主要负责人：王子龙，010-88393829；



监管业务联系人:梅春 023-68051831；

签字注册会计师：晏小蓉、付连国，028-85532961；

| | |
|---|---|
|  | |
| 扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息 | |
| 营业执照 (副本)(6-1) | |
| 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 负责人 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；验资企业资本，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。) |
| 登记机关 | 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室 |
| 2019年08月16日 | |
| http://www.gsxt.gov.cn | |
| 市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。 | |
| 国家市场监督管理总局监制 | |

总所营业执照

分所营业执照

| | |
|---|--|
|  | |
| <h1>营业执照</h1> | |
| <h2>(副本)</h2> | |
| 统一社会信用代码 915101075920922513 | |
| 名称 | 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所 |
| 类型 | 特殊普通合伙企业分支机构 |
| 营业场所 | 成都市武侯区大石西路239号2-1C(2幢103号) |
| 负责人 | 张争鸣 |
| 成立日期 | 2012年4月9日 |
| 营业期限 | 2012年4月9日至 |
| 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；会计咨询。 |
|  | |
| 登记机关 | |
|  | |
| 2016年03月25日 | |

总所执业证书



**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: 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:  二〇一八年四月 日

中华人民共和国财政部制

分所执业证书

| | |
|---|--|
|  会计师事务所分所 执业证书 | 证书序号: |
| 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所 | 说明 |
| 张争鸣 | 1、《会计师事务所分所执业证书》是 务所经财政部门依法审批，准予持 务的凭证。 |
| 成都市武侯区大石西路239号2-1C（2幢103号） | 2、《会计师事务所分所执业证书》记 动的，应当向财政部门申请换发。 |
| 110100755112 | 3、《会计师事务所分所执业证书》不得 出租、出借、转让。 |
| 川财审批（2012）8号 | 4、会计师事务所分所终止或执业许 应当向财政部门交回《会计师事务所分 所执业证书》。 |
| 2012年02月23日 | 发证机关: |
| |  四川省财政厅 二〇一二年 |
| | 中华人民共和国 |

证券期货相关业务许可证



证书序号: 000366

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: 一九九九年十二月十日

证书有效期至: 二〇二一年十二月十日

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告

中喜审字〔2019〕第1508号

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

地址:北京市东城区崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层

邮编:100062

电话:010-67085873

传真:010-67084147

邮箱:zhongxi_zx_cpa@zhongxicpa.cn





中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

审计报告

中喜审字〔2019〕第 1508 号

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙):

一、 审计意见

我们审计了后附的亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“亚太集团”)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、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,亚太集团财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了亚太集团2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于亚太集团,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

亚太集团管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估亚太集团的持续经营能力,披露与持续经

地址:北京市崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层
电话:010-67085873

传真:010-67084147

邮政编码:100062



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算亚太集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亚太集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对亚太集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们

地址：北京市崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层
电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮政编码：100062



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致亚太集团不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就亚太集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一九年五月二十三日

利润及利润分配表

2018年度

编制单位：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

金额单位：元

| 项 | 注释 | 本期发生数 | 上期发生数 |
|-------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 五、10 | 604,324,567.66 | 557,826,201.67 |
| 减：营业成本 | | 380,609,711.67 | 327,073,582.83 |
| 税金及附加 | | 2,050,323.50 | 2,060,429.60 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 221,593,534.56 | 225,156,619.07 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | -2,387,555.94 | -469,992.51 |
| 其中：利息费用 | | 38,699.34 | |
| 利息收入 | | 2,426,255.28 | |
| 资产减值损失 | | | |
| 加：其他收益 | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 1,358.41 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 2,459,912.28 | 4,005,562.68 |
| 加：营业外收入 | 五、11 | 196,468.22 | 323,389.57 |
| 减：营业外支出 | 五、12 | 270,755.01 | 155,694.12 |
| 三、利润总额（亏损以“-”号填列） | | 2,385,625.49 | 4,173,258.13 |
| 减：所得税费用 | | 2,261,155.23 | 1,834,637.41 |
| 四、净利润（亏损以“-”号填列） | | 124,470.26 | 2,338,620.72 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 124,470.26 | 2,338,620.72 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 124,470.26 | 2,338,620.72 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |

执行事务合伙人：王子龙

主管会计工作负责人：王子龙

会计机构负责人：胡瑞雪

现金流量表
2018年度

会所03表
单位：元

单位名称：亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

| 项 目 栏 次 | 行次 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| | -- | -- | -- |
| 一、经营活动产生的现金流量： | 1 | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 2 | 571,139,328.04 | 525,703,432.99 |
| 收到的税费返还 | 3 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 4 | 38,583,391.72 | 57,625,792.73 |
| 经营活动现金流入小计 | 5 | 609,722,719.76 | 583,329,225.72 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 6 | 565,395,306.11 | 519,788,975.25 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 7 | | |
| 支付的各项税费 | 8 | | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 9 | 33,876,286.45 | 36,825,646.45 |
| 经营活动现金流出小计 | 10 | 599,271,592.56 | 556,614,621.70 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 11 | 10,451,127.20 | 26,714,604.02 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | 12 | | |
| 收回投资收到的现金 | 13 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 14 | 1,358.41 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 15 | | 4,837,246.52 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 16 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 17 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 18 | 1,358.41 | 4,837,246.52 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 19 | 7,561,181.58 | |
| 投资支付的现金 | 20 | 60,000.00 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 21 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 22 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 23 | 7,621,181.58 | 0.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 24 | -7,619,823.17 | 4,837,246.52 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | 25 | | |
| 吸收投资收到的现金 | 26 | 600,000.00 | |
| 取得借款收到的现金 | 27 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 28 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 29 | 600,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | 30 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 31 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 32 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 33 | 0.00 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 34 | 600,000.00 | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 35 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 36 | 3,431,304.03 | 31,551,850.54 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 37 | 88,786,157.37 | 57,234,306.83 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 38 | 92,217,461.40 | 88,786,157.37 |

所有者权益变动表
2018年度

单位名称：亚太(集团)会计和税务师事务所
单位：元

| 项 目 | 本年金额 | | | | | | 上年金额 | | | | | |
|--------------------|---------------|---|--------|---|--------------|---------------|---------------|----|--------|----|--------------|---------------|
| | 行内 实收资本(或股本) | | 其他权益工具 | | 未分配利润 | 所有者权益合计 | 实收资本(或股本) | | 其他权益工具 | | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | | | 11 | 12 | 13 | 14 | | |
| 一、上年年末余额 | 17,400,000.00 | | | | 7,255,688.23 | 24,655,688.23 | 17,400,000.00 | | | | 6,591,901.26 | 23,991,901.26 |
| 加：前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | 209,472.55 | 209,472.55 | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 17,400,000.00 | | | | 7,465,160.78 | 24,865,160.78 | 17,400,000.00 | | | | | 1,684,833.37 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | 124,470.26 | 124,470.26 | | | | | | 1,684,833.37 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 600,000.00 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (二) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 18,000,000.00 | | | | 7,589,631.04 | 25,589,631.04 | 17,400,000.00 | | | | 7,535,688.23 | 24,935,688.23 |



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙） 2018 年度会计报表附注

单位：人民币元

附注一、公司简介

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙），成立于 2013 年 9 月 2 日。营业执照注册号为 911100000785632412，营业住所为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。

经营范围包括：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。

本公司下设河南分所、南阳分所、焦作分所、深圳分所、山东分所、上海分所、广东分所，江苏分所、安徽分所、四川分所、陕西分所，杭州分所、湖北分所、河北分所、大连分所、天津分所、浙江分所、重庆分所。

附注二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表编制方法

1、会计制度

本公司会计核算执行《企业会计准则》及其补充规定。

2、会计年度

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、外币业务核算方法

对发生外币业务，以业务发生时人民银行公布的市场汇价（中间价）折合为人民币记账；对各外币账户的外币期末余额，按照期末市场汇价进行调整，差额作为汇兑损益处理。其中属筹建期间发生的汇兑损益列入开办费；属购建固定资产发生的汇兑损益，在固定资产达到预定可使用状态前记入各项在建固定资产成

本；除上述情况外发生的汇兑损益，计入当期财务费用。

6、坏账核算方法

坏账的确认标准是因债务人(单位)已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等有确凿证据表明确实无法收回的应收款项。

7、短期投资核算方法

短期投资以实际支付的价款计价，如实际支付价款中包括已宣告发放尚未领取的股利或已到期尚未领取的债券利息，作为应收项目单独核算不计入投资成本。当实际收到发放的现金股利和利息时，除已记入应收项目的现金股利或利息外，冲减投资的账面价值。

对持有的短期投资，报告期末以成本与市价孰低计价，按具体项目比较成本与市价，市价低于成本的金额作为短期投资跌价准备，确认为当期损益。

报告期末，对委托贷款本金进行检查，如果其可收回金额低于贷款本金的，应将可收回金额低于贷款本金的差额作为减值准备。

8、长期投资核算方法

(1) 长期债券投资：按取得债券的实际成本计价，如实际支付价款中包括已到期尚未领取的债券利息，作为应收项目单独核算不计入投资成本。按期计算应收利息，计算的利息收入调整债券投资溢价和折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益。债券溢价或折价采用直线法于债券存续期内摊销。

(2) 长期股权投资：长期股权投资按投资时实际支付的价款或确认的价值记账，如实际支付价款中包括已宣告发放尚未领取的股利，作为应收项目单独核算不计入投资成本。对外投资额占被投资企业有投票表决权资本总额20%以下的采用成本法核算；对外投资额占被投资企业有投票表决权资本总额20%以上或虽不足20%但有重大影响的采用权益法核算；投资额占被投资企业有投票表决权资本总额50%以上或对被投资单位的财务和经营活动有实际控制权的采用权益法核算，并按照《合并会计报表暂行规定》合并被投资企业的会计报表。

(3) 长期股权投资差额：合同规定了投资期限的按投资期限摊销；没有规定投资期限的，借方差额按不超过10年的期限摊销。

(4) 报告期末，对长期投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面成本，并且这种降低的价

值在可预计的未来期间内不可能恢复，则将可收回金额低于长期投资账面成本的差额作为长期投资减值准备。

9、固定资产计价及折旧方法

固定资产以实际成本计价，其标准为单位价值在 2000 元以上，使用年限 1 年以上的实物资产。固定资产折旧采用直线法分类计算，估计净残值率 5%。固定资产分类年折旧率如下：

| 类别 | 使用年限 | 年折旧率 |
|--------|------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 20 | 4.75% |
| 机器设备 | 5-8 | 11.88%-19.00% |
| 运输设备 | 4-8 | 11.88%-23.75% |
| 其他设备 | 3-5 | 19.00%-31.67 |

报告期末，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于账面价值的差额作为固定资产减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- (1) 长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的固定资产。
- (2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- (3) 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产。
- (4) 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- (5) 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

10、在建工程核算方法

在建工程按各项工程实际发生的支出核算。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的工程，自达到预定可使用状态之日起按工程预算造价或工程成本等资料，估价转入固定资产。竣工决算办理完毕后，按决算数调整原估价和已计提的折旧。

报告期末，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程因长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工、或者在技术及性能上已经落后并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性等情况已经发生了减值，计提在建工程减值

准备。

11、无形资产计价及摊销方法

无形资产按取得时的实际成本计量。购入的无形资产，其实际成本按实际支付的价款确定。

无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，则摊销期限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者。

报告期末，检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，计提无形资产减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，将该项无形资产的账面价值全额转入当期损益：

(1) 某项无形资产已被其他新技术替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；

(2) 某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为公司带来经济利益；

(3) 其他足以证明某项无形资产已丧失了使用价值和转让价值的情形。

12、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用采用实际成本计价，按预计收益年限平均摊销。

13、收入确认原则

提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的业务，在完成劳务时确认收入；如劳务开始和完成分属不同的会计年度，在劳务结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。

14、所得税的会计处理方法

对所得税采用应付税款法核算。

附注三、税项

本公司应缴纳的主要税项及税率如下：

- 1、增值税：按照业务收入的6%计提销项税。
- 2、城建税：按实际交纳增值税的7%计算交纳。
- 3、教育费附加：按实际交纳增值税的3%计算交纳。
- 4、其他税项：按国家规定计缴。

附注四、会计政策、会计估计变更及会计差错的更正说明

(一) 会计政策变更

本年度执行企业会计准则,对企业财务报表格式进行了修订。本企业按照会计政策变更对2017年可比期初数,进行重新列报。

2017年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

| 序号 | 原列报项目及金额 | | 现列报项目及金额 | |
|----|----------|---------------|------------------------|---------------|
| | 原列报项目 | 原列报金额 | 现列报项目 | 现列报金额 |
| 1 | 短期投资 | 1,839,244.74 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,839,244.74 |
| 2 | 应交税金 | 2,539,391.71 | 应交税费 | 2,665,509.19 |
| | 其他应交款 | 126,117.48 | | |
| 3 | 长期应付款 | 551,845.28 | 长期应付款 | 10,970,392.77 |
| | 职业风险基金 | 10,418,547.49 | | |

(二) 会计估计变更

本年度无重大会计估计变更事项。

(二) 会计差错更正

本年度无重大会计差错更正事项。

附注五、会计报表主要项目注释

1、货币资金

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 现金 | 521,405.37 | 1,171,350.76 |
| 银行存款 | 91,696,056.03 | 85,775,561.87 |
| 合计 | 92,217,461.40 | 86,946,912.63 |

无抵押、冻结款项,亦无大额的银行存单及存在潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

(1) 应收账款

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 76,721,172.28 | 77.21% | 53,550,254.23 | 87.53% |
| 1-2年 | 16,804,190.88 | 16.91% | 4,999,126.42 | 8.17% |

| | | | | |
|------|---------------|---------|---------------|---------|
| 2-3年 | 4,306,310.00 | 4.33% | 1,107,224.30 | 1.81% |
| 3年以上 | 1,535,620.98 | 1.55% | 1,524,620.00 | 2.49% |
| 合计 | 99,367,294.14 | 100.00% | 61,181,224.95 | 100.00% |

注：期末无应收票据

3、其他应收款

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|----------------|---------|---------------|---------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 78,672,988.63 | 75.66% | 76,344,341.26 | 99.52% |
| 1-2年 | 25,223,695.39 | 24.26% | 330,018.74 | 0.43% |
| 2-3年 | 51,095.66 | 0.05% | 4,850.00 | 0.01% |
| 3年以上 | 34,850.00 | 0.03% | 30,000.00 | 0.04% |
| 合计 | 103,982,629.68 | 100.00% | 76,709,210.00 | 100.00% |

4、固定资产和累计折旧

| 项目 | 期初数 | 本年增加数 | 本年减少数 | 期末数 |
|--------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 原值 | | | | |
| 房屋建筑物 | 1,622,208.40 | 6,452,327.52 | - | 8,074,535.92 |
| 机器设备 | - | - | - | - |
| 运输设备 | 7,490,719.58 | 447,261.54 | - | 7,937,981.12 |
| 其他设备 | 4,724,046.94 | 922,654.66 | 268,712.82 | 5,377,988.78 |
| 合计 | 13,836,974.92 | 7,822,243.72 | 268,712.82 | 21,390,505.82 |
| 累计折旧 | | | | |
| 房屋及建筑物 | 1,231,508.40 | 103,237.24 | - | 1,334,745.64 |
| 机器设备 | - | - | - | - |
| 运输设备 | 2,966,721.81 | 1,457,374.96 | - | 4,424,096.77 |
| 其他设备 | 2,509,244.67 | 752,822.29 | 203,512.98 | 3,058,553.98 |
| 合计 | 6,707,474.88 | 2,313,434.49 | 203,512.98 | 8,817,396.39 |
| 净值 | 7,129,500.04 | | | 12,573,109.43 |

5、应付款项

| 类别 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|---------------|
| 应付帐款 | 101,714,245.84 | 62,892,519.19 |

| | | |
|-------|----------------|----------------|
| 预收账款 | 25,154,487.87 | 20,153,658.30 |
| 其他应付款 | 147,776,736.56 | 113,789,492.63 |
| 合计 | 274,645,470.27 | 196,835,670.12 |

6、应交税费

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 1,118,096.13 | 823,037.75 |
| 城建税 | 52,009.81 | 72,179.80 |
| 所得税 | 1,163,077.86 | 1,095,836.87 |
| 代扣个人所得税 | 352,990.48 | 505,180.06 |
| 其他 | 35,340.91 | 169,274.71 |
| 合计 | 2,721,515.19 | 2,665,509.19 |

7、长期应付款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|---------------|
| 职业风险基金 | 9,411,810.41 | 10,418,547.49 |
| 其他长期付款 | 551,845.28 | 551,845.28 |
| 合计 | 9,963,655.69 | 10,970,392.77 |

说明：本公司截止期末累计计提职业风险基金 9,411,810.41 元，且 2018 年度支付注册会计师执业责任保险费 655,073.17 元，保险赔偿限额为 19,171.09 万元。

8、实收资本

| 项目 | 期初数 | 本年增加 | 本年减少 | 期末数 |
|-------|---------------|------------|------|---------------|
| 自然人股东 | 17,400,000.00 | 600,000.00 | | 18,000,000.00 |
| 合计 | 17,400,000.00 | 600,000.00 | | 18,000,000.00 |

9、未分配利润

| 项目 | 金额 |
|-------------|--------------|
| 一、净利润 | 124,470.26 |
| 加：年初未分配利润 | 7,255,688.23 |
| 其他调整因素 | 209,472.55 |
| 二、可供分配的利润 | 7,589,631.04 |
| 减：提取的法定盈余公积 | |
| 三、可供股东分配的利润 | 7,589,631.04 |
| 减：应付优先股股利 | |

| | |
|------------|--------------|
| 提取任意盈余公积 | |
| 应付普通股股利 | |
| 转作股本的普通股股利 | |
| 四、未分配利润 | 7,589,631.04 |

10、主营业务收入

| 类别 | 本期发生数 |
|---------|----------------|
| 审计收入 | 535,319,107.66 |
| 其中：验资收入 | 1,781,697.78 |
| 咨询服务收入 | 44,275,461.72 |
| 其他收入 | 24,729,998.28 |
| 合计 | 604,324,567.66 |

注：2018年审计业务(包括验资)收入535,319,107.66元，其中上市公司年度财务报告审计业务客户数30户，上市公司审计业务收入3339.94万元。新三板公司年度财务报告审计业务客户数416户，新三板公司审计业务收入5038.36万元。

11、营业外收入

| 项目 | 本期发生数 |
|------|------------|
| 其他收入 | 196,468.22 |
| 合计 | 196,468.22 |

12、营业外支出

| 项目 | 本期发生数 |
|-------|------------|
| 赔偿金支出 | 2.75 |
| 罚款支出 | 30,489.98 |
| 捐赠支出 | 53,000.00 |
| 其他支出 | 187,262.28 |
| 合计 | 270,755.01 |

附注六、或有事项及承诺事项

本公司无应当披露的或有事项及承诺事项。

附注七、资产负债表日后事项

本公司无应当披露的资产负债表日后事项。

附注八、其他重要事项

本公司无应当披露的其他重要事项。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
2019 年 5 月 23 日



编号: 1 05097169



营业执照

(副本) (10-1)

统一社会信用代码 9111010108553078XF

名称 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室
执行事务合伙人 张增刚
成立日期 2013年11月28日
合伙期限 2013年11月28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、法律规定的其他业务。(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



2018 年 10 月 30 日

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。

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: 0000058

说明

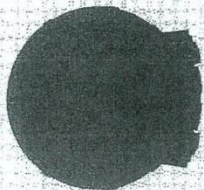
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

北京市财政局
二〇一三年二月二十五

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 张增刚

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000168

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0071号

批准执业日期: 2013年11月08日



证书序号: 000415

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
中喜会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张增刚



证书号: 04

发证时间: 二〇一九年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一九年十二月三十日



姓名: 韩秋科
 Full name: Han Qiu Ke

性别: 男
 Sex: Male

出生日期: 1963年7月16日
 Date of birth: 1963-07-16

工作单位: 中喜会计师事务所
 Working unit: Zhong Xi Accounting Firm

身份证号码: 130402630716241
 Identity card No: 130402630716241





姓名: 韩秋科
 证书编号: 100000831180

证书编号: 100000831180
 No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年9月28日
 Date of issuance: 1999-09-28



2013 is valid for another 2014
 this renewal.



2015



2016



2017





姓名: 马国林
 性别: 男
 出生日期: 1969-10-30
 工作单位: 中冀会计师事务所(特殊普
 通合伙)邯郸分所
 身份证号码: 130404196910302715
 Identity card No.



证书编号: 110001680025
 No. of Certificate

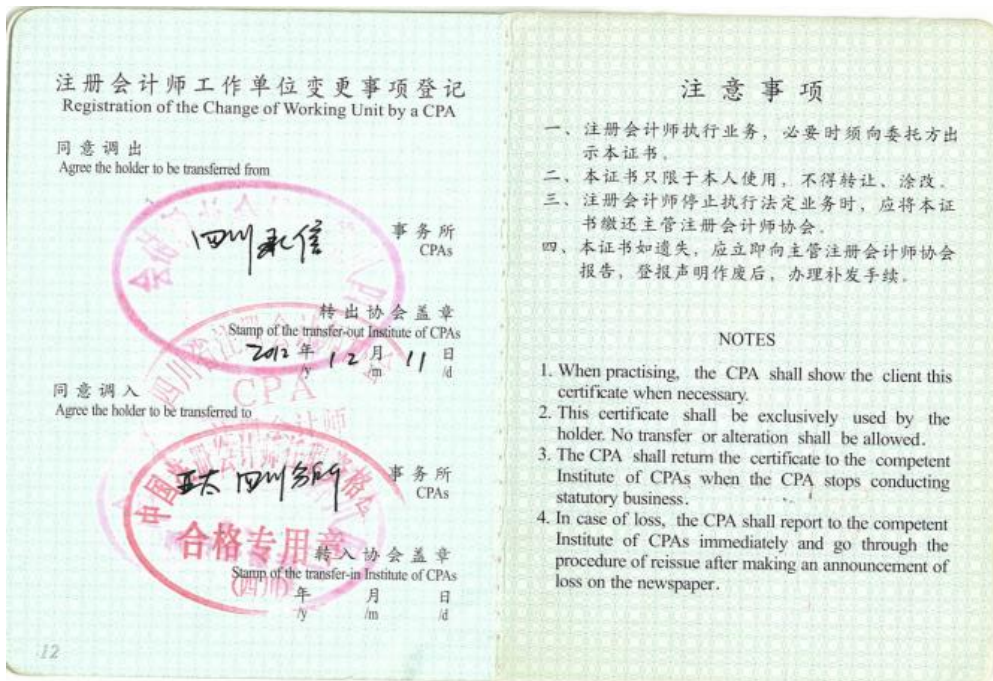
批准注册协会: 河北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003年 05月 30日
 Date of Issuance



签字注册会计师

证



中国注册会计师任职资格检验

 专用章
 (四川)

中国注册会计师任职资格检验

 2018年3月19日
 (四川)

证书编号:
No. of Certificate **510100023059**

批准注册协会:
Authorized Institute of **四川省**

发证日期:
Date of Issuance **2004** 年 **11** 月 **30** 日

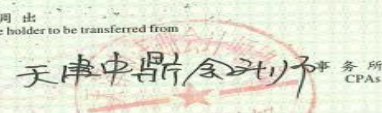
年度检验登记
Annual Renewal Registration **2010年11月15日**

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


2004 年 **12** 月 **31** 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


 天津中鼎会计师事务所
 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013 年 **6** 月 **27** 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to


 四川经纬会计师事务所
 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年 **6** 月 **19** 日

同意转出:

付连奎 事项

- 注册会计师执行业务时必须向委托方出示本证书, **同意转入, 原本四川会所**.
- 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 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 **2016.4.6**。
- 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, 办理补办手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- 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.



信用报告

概述



扫一扫

核验码

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

存续

守信激励对象

基础信息

| | | | |
|----------|----------------------------|-------|------------|
| 统一社会信用代码 | 911100000785632412 | 法定代表人 | — |
| 企业类型 | 特殊普通合伙企业 | 成立日期 | 2013-09-02 |
| 住所 | 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室 | | |

公共信用信息

| | | | |
|--------|----|---------|----|
| 行政许可信息 | 2条 | 行政处罚信息 | 0条 |
| 守信激励信息 | 1条 | 失信惩戒信息 | 0条 |
| 重点关注信息 | 0条 | 资质/资格信息 | 0条 |
| 风险提示信息 | 0条 | 其他信息 | 0条 |

说明

- 1、本文件客观地展示了各类主体的信用信息，“信用中国”承诺在数据汇总、加工、整合的全过程中保持客观和中立。
- 2、您对本文件内容的真实性如有疑问，可通过扫一扫核验码或登录“信用中国”网站（www.creditchina.gov.cn）查询或核验。
- 3、您对本文件所载信息如有异议，可通过“信用中国”网站（www.creditchina.gov.cn）的异议申诉系统进行申诉。
- 4、因篇幅有限，单类数据仅展示前100条信息。