



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

关于扬州立德粉末冶金股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告

中国·北京
BEIJING CHINA

目 录

1、专项审核报告	1
2、附表	3

关于扬州立德粉末冶金股份有限公司

控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表

的专项审核报告

中审亚太审字(2019)010302A 号

扬州立德粉末冶金股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了扬州立德粉末冶金股份有限公司(以下简称“立德股份公司”)2018年12月31日的合并及公司资产负债表,2018年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《2018年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表》(以下简称“汇总表”)进行了专项审核。按照全国中小企业股份转让系统相关信息披露规则的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是立德股份公司管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为,后附汇总表所载资料与我们审计立德股份公司2018年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解立德股份公司2018年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供立德股份公司 2018 年度报告披露之目的使用,不得用作任何其他目的。



中国注册会计师: 杨涛 (项目合伙人)
(签名并盖章)

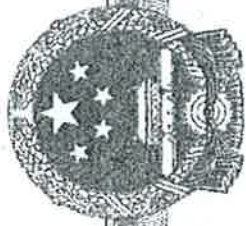


中国注册会计师: 赵霞
(签名并盖章)



中国·北京

二〇一九年四月二十二日



营业执照

(副本) (6-2)

统一社会信用代码

91110108061301173Y



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

名称 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 郝树平

经营范围

成立日期 2013年01月18日

合伙期限 2013年01月18日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

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、清算等事务；提供税务咨询；清理债权债务，追收欠款；代办工商登记，并核定其经营范围；其他法律、行政法规规定的业务。



登记机关

2019年 03月 26日



会计师事务所

执业证书

名称 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：郝树平

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区北三环西路43号青云当代大厦
22层

组织形式：

特殊普通合伙

执业证书编号：

11010170

批准执业文号：

批准执业日期：京财会许可[2012]0084号

2012年09月28日



证书序号：0000237

说明

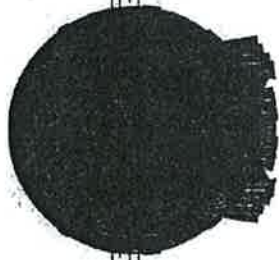
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一二年十一月二十八日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000401

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
中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人:

郝树平

仅供报告使用。



证书号: 22

发证时间:

证书有效期至: 二〇二一年一月

年度检验登记

Annual Renewal Registration



本证书持续有效
Valid



年度检验

Annual Renew



本证书
This cert
this review



姓名：杨涛
证书编号：100000530205

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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 a Change of Working Unit by a CPA



同意调入
Agree the holder to be transferred to



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名 杨涛
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1969年7月26日
Date of birth
工作单位 中越会计师事务所
Working unit
身份证号码 110108690726222
Identity card No.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书持续有效，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：100000530205
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年9月28日
1999/9/28

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书的有效性在下一年度检验合格后，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 赵霞
身份证号 110002130073



姓名 赵霞
Sex 女
Date of birth 1985-11-13
工作单位 北京注册会计师事务所有限公司
身份证号码 130334198511130628



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

同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调入
Agree the holder to be transferred to



同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

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.



批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs