

关于鹤壁京立医院股份有限公司

2019 年度审计报告出具保留意见的专项说明

亚会 A 专审字 (2020) 0342 号

亚太 (集团) 会计师事务所 (特殊普通合伙)



二〇二〇年六月三十日



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市车公庄大街9号五栋大楼B2座301室

电话：010-88312356 88312386

传真：010-88312386

## 关于鹤壁京立医院股份有限公司

### 2019年度审计报告出具保留意见的专项说明

亚会A专审字（2020）0342号

#### 鹤壁京立医院股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对鹤壁京立医院股份有限公司（以下简称京立医院公司”）2019年度财务报表进行了审计并出具了亚会A审字（2020）1786号保留意见审计报告。

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14号—非标准无保留意见及其涉及事项的处理》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的规定，现将非标准审计意见涉及事项情况说明如下：

#### 一、审计报告中保留意见的内容

如京立医院公司2019年度财务报表附注六、（十三）所示，截至2019年12月31日，公司账面应付账款余额为31,545,863.76元，占公司负债总额24.32%。我们对上述应付账款执行包括函证、检查相关业务合同、账列收付款记录、前期回函记录等审计程序，但是我们仍无法获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

#### 二、出具保留意见审计报告的依据和理由

根据《中国注册会计师审计准则第1502号——在审计报告中发表非无保留意见》第八条规定，当存在下列情形之一时，注册会计师应当发表保留意见：（一）在获取充分、适当的审计证据后，注册会计师认为错报单独或汇总起来对财务报表影响重大，但不具有广泛性；（二）注册会计师无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，但认为未发现的错报（如存在）对财务报表可能

产生的影响重大，但不具有广泛性。

由于审计报告中“形成保留意见的基础”段落所述事项对京立医院公司财务报表可能产生的影响重大，但是不具有广泛性，故我们对京立医院公司 2019 年度财务报表出具了保留意见的审计报告。

### 三、保留审计意见涉及事项对报告期内公司财务状况、经营成果和现金流量的影响程度

我们认为，审计报告中“形成保留意见的基础”段落所述事项对京立医院公司财务报表可能产生的影响是重大的，但是不具有广泛性。

### 四、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。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

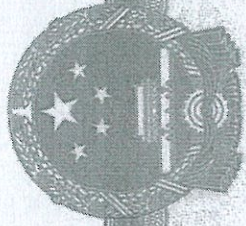
中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年六月三十日



统一社会信用代码

911100000785632412

# 营业执照

(副本) (6-2)



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 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

执行事务合伙人 王子龙

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。）

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至 长期

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



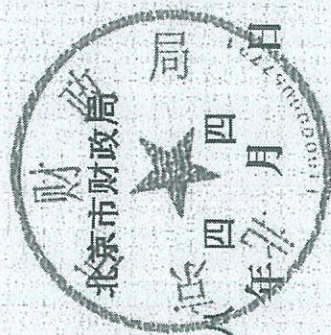
登记机关

2019年12月10日

证书序号: 0000188

# 说明

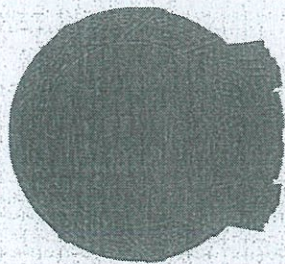
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



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

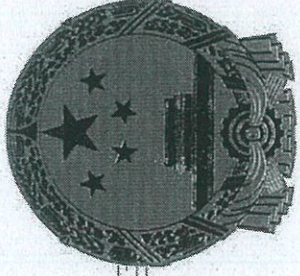


组织形式: 特殊普通合伙

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: 000366

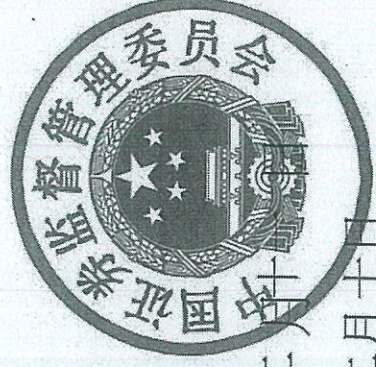
# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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: 二〇一二年十二月十日  
证书有效期至: 二〇一五年十二月十日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



姓名: 周秋华  
Full name: \_\_\_\_\_  
性别: 男  
Sex: \_\_\_\_\_  
出生日期: 1968-07-21  
Date of birth: \_\_\_\_\_  
工作单位: 湖南天力有限责任会计师事务所  
Working unit: \_\_\_\_\_  
身份证号码: 411323196807210531  
Identity card No: \_\_\_\_\_

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.




411600040005  
周秋华  
湖南注册会计师协会

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.



注册税务师  
Registration of the Group of Working Unit by CIPA

注册税务师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CIPA

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

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

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

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



姓名: 周坤  
身份证号: 110100754188



姓名: 周坤  
Full name: 周坤  
Sex: 男  
Date of birth: 1980-09-09  
工作单位: 亚太(集团)会计师事务所有限公司  
Working unit: 亚太(集团)会计师事务所有限公司  
身份证号: 110100754188  
Identity card No.

10

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


同意转出  
Agree to transfer to another firm

同意转入  
Agree to receive the transferee

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

同意转出  
Agree to transfer to another firm

同意转入  
Agree to receive the transferee



11

注册会计师协会  
No. of Institute

执业证书编号: 110100754188

执业证书有效期限: 2014 年 09 月 29 日

发证日期: 2014 年 09 月 29 日

发证机构: 中国注册会计师协会

CPA 注册证书  
2017

有效期至: 2015 03 31

