

徐州科融环境资源股份有限公司  
2016 年度会计差错更正专项说明的鉴证报告  
亚会 A 核字(2019)0058 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



## 目 录

- 一、徐州科融环境资源股份有限公司 2016 年度会计差错  
更正专项说明的鉴证报告 ..... (1-2)
  
- 二、徐州科融环境资源股份有限公司董事会关于 2016 年  
度会计差错更正的专项说明..... (3-18)

## 徐州科融环境资源股份有限公司

### 2016 年度会计差错更正专项说明的鉴证报告

徐州科融环境资源股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的徐州科融环境资源股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层编制的《徐州科融环境资源股份有限公司关于 2016 年度会计差错更正的专项说明》（简称“专项说明”）实施了鉴证工作。

#### 一、管理层对专项说明的责任

按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和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》等有关规定的要求编制和对外披露专项说明，是贵公司董事会的责任。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对专项说明发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行鉴证工作。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获得合理保证。

在鉴证过程中，我们实施了包括询问、检查、重新计算、分析复核等我们认为必要的程序。我们相信，我们获取的证据是充分、适

当的，为发表鉴证意见提供了基础。

### 三、鉴证结论

基于我们在本次鉴证中实施的上述程序和所获取的相关证据，我们未发现后附的专项说明中所述的 2016 年会计差错更正事项在所有重大方面存在重大的不合理之处。

### 四、对报告使用者和使用目的的限制

本鉴证报告仅供贵公司作为 2016 年度会计差错更正及披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·北京

二〇一九年六月十三日

## 徐州科融环境资源股份有限公司

### 关于 2016 年度会计差错更正的专项说明

徐州科融环境资源有限公司(以下简称“公司”或“科融环境”)近期发现 2016 年度财务报表存在会计差错事项,根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、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》等相关文件的规定,公司对会计差错进行了更正并对 2016 年财务报表进行了调整。本次更正前 2016 年度财务报表以科融环境于 2017 年 5 月 3 日编制并披露的《徐州科融环境资源股份有限公司 2016 年年度报告》为基准。更正的财务表格式按财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2018】15 号)的相关规定执行。现将会计差错更正事项说明如下:

#### 一、 会计差错更正的原因和内容

1、公司对本部全部应收账款账龄进行重新梳理,根据梳理后结果,公司补计提 2016 年度期初应收账款坏账准备金额为 17,659,235.86 元,2016 年本期补计提应收账款坏账准备金额为 3,182,934.63 元;

2、2016 年度公司本部其他应收款原账龄划分存在错误,通过对账龄重新梳理后,公司本部 2016 年度期初冲回其他应收款坏账准备金额为 26,243.48 元,2016 年本期补计提其他应收账款坏账准备金额为 71,655,823.81 元;



3、对子公司蓝天环保进行整改，发现蓝天环保 2017 年期初应结转已完工未结转项目成本金额为 60,379,724.43 元。公司依据现有资料、工程项目验收情况无法对蓝天环保存货调整数划分至对应的 2017 以前各年度。由于蓝天环保工程项目大多数是在 2016 年度已经完工，并且有相应的签证报告表明工程项目于 2016 年度已完工，我认为蓝天环保存货调整切实可行的年度为 2016 年。依据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》第十三条规定，由于追溯调整重述 2015 年度及前期对该成本结转金额累计影响数不切实可行，因此于切实可行的最早期间 2016 年度进行结转调整；

对子公司蓝天环保应收账款、其他应收款、预付账款账龄重新进行了梳理，公司补计提 2016 年度期初预付账款坏账准备金额为 6,000,766.25 元，2016 年本期补计提应收账款坏账准备金额为 32,979,322.22 元、补提预付账款坏账准备金额为 62,459,781.85 元、补提其他应收账款坏账准备金额为 1,551,000.83 元；

根据税法规定要求，蓝天环保 2016 年度期初调整补缴以前年度税款 9,295,537.29 元。

## 二、 会计差错更正事项对公司财务报表项目及财务报表附注的影响

公司按追溯重述法对上述会计差错进行了更正，具体情况如下：

### （一）更正 2016 年财务报表项目及金额（单位：人民币元）

#### 1、 合并资产负债表项目

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收票据及应收账款	868,695,420.36	-53,966,737.71	814,728,682.65
预付账款	149,878,136.31	-50,204,632.50	99,673,503.81
其他应收款	152,394,995.74	-91,436,496.76	60,958,498.98
存货	398,191,977.87	-60,379,724.43	337,812,253.44
流动资产合计	1,850,078,550.95	-255,987,591.40	1,594,090,959.55
递延所得税资产	32,353,779.30	13,870,762.62	46,224,541.92
非流动资产合计	1,210,021,474.13	13,870,762.62	1,223,892,236.75
资产总计	3,060,100,025.08	-242,116,828.78	2,817,983,196.30
预收款项	167,827,479.06	-145,245.00	167,682,234.06
应交税费	46,574,376.21	9,295,537.29	55,869,913.50
流动负责合计	1,134,390,961.52	9,150,292.29	1,143,541,253.81
负债总计	1,486,386,817.65	9,150,292.29	1,495,537,109.94
未分配利润	104,050,737.43	-186,995,433.76	-82,944,696.33
归属于母公司所有者权益合计	1,360,659,754.78	-186,995,433.76	1,173,664,321.02
少数股东权益	213,053,452.65	-64,271,687.31	148,781,765.34
所有者权益(或股东权益)合计	1,573,713,207.43	-251,267,121.07	1,322,446,086.36
负债和股东权益总计	3,060,100,025.08	-242,116,828.78	2,817,983,196.30

## 2、合并利润表项目

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
资产减值损失	71,727,129.07	177,829,629.59	249,556,758.66

三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-158,781,480.08	-238,209,354.02	-396,990,834.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-146,527,626.21	-238,209,354.02	-384,736,980.23
所得税费用	-12,636,860.92	-11,225,813.77	-23,862,674.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-133,890,765.29	-226,983,540.25	-360,874,305.54
归属于母公司所有者的净利润	-131,840,664.56	-159,884,786.09	-291,725,450.65
少数股东损益	-2,050,100.73	-67,098,754.16	-69,148,854.89

更正后合并资产负债表、合并利润表见附件。

（二）更正 2016 年年度报告财务报表附注情况

2016 年年度报告“第十一节 财务报告”中“七、合并财务报表项目注释”相关披露更正如下：

1、 注释：4、5 应收票据及应收账款

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	70,693,198.71	147,896,246.00
应收账款	744,035,483.94	924,706,411.90
合计	814,728,682.65	1,072,602,657.90

（2）应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	69,855,934.71	140,973,666.00
商业承兑汇票	837,264.00	6,922,580.00
合计	70,693,198.71	147,896,246.00

（3）应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	



类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	87,121,95.72	0.93	87,121,95.72	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	831,794,959.72	89.07	103,457,234.77	12.44	728,337,724.95
无风险组合	15,675,758.99	1.68	-	0	15,675,758.99
组合小计	856,182,914.43	91.68	112,169,430.49	13.10	744,013,483.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	77,650,981.55	8.32	77,628,981.55	99.97	22,000.00
合计	933,833,895.98	100.00	189,798,412.04	20.32	744,035,483.94

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,025,652,503.44	100.00	100,946,091.54	9.84	924,706,411.90
无风险组合					
组合小计	1,025,652,503.44	100.00	100,946,091.54	9.84	924,706,411.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,025,652,503.44	100.00	100,946,091.54	9.84	924,706,411.90

## 2、注释 6：预付账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的预付账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的预付账款	99,673,503.81	59.28			99,673,503.81
无风险组合					
组合小计	99,673,503.81	59.28			99,673,503.81

单项金额不重大但单独计提坏账准备的 预付账款	68,460,548.10	40.72	68,460,548.10	100.00	
合计	168,134,051.91	100.00	68,460,548.10	40.72	99,673,503.81

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的预 付账款	16,199,000.00	7.26	6,000,766.25	37.04	16,199,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的预 付账款	207,069,037.91	92.74			207,069,037.91
无风险组合					
组合小计					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 预付账款					
合计	223,268,037.91	100.00	6,000,766.25	2.69	217,267,271.66

### 3、注释 9：其他应收款

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	60,958,498.98	64,369,548.78
合计	60,958,498.98	64,369,548.78

#### (2) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的 其他应收款	72,247,782.42	48.96	72,247,782.42	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的 其他应收款	75,302,538.42	51.04	14,344,039.44	19.05	60,958,498.98
无风险组合					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合小计	75,302,538.42	100.00	14,344,039.44	19.05	60,958,498.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	147,550,320.84	100.00	86,591,821.86	58.69	60,958,498.98

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	72,806,205.53	100.00	8,436,656.75	11.59	64,369,548.78
无风险组合					
组合小计					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	72,806,205.53	100.00	8,436,656.75	11.59	64,369,548.78

#### 4、注释 10：存货

##### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,546,141.67		44,546,141.67
库存商品	18,566,725.67		18,566,725.67
发出商品	50,122,310.18		50,122,310.18
委托加工物资	12,658,767.21		12,658,767.21
工程施工	39,155,221.31		39,155,221.31
建造合同形成的已完工未结算资产	172,763,087.40		172,763,087.40
合计	337,812,253.44		337,812,253.44

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,038,901.98		33,038,901.98
库存商品	27,951,420.91		27,951,420.91
发出商品	38,517,314.56		38,517,314.56



项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	11,046,455.87		11,046,455.87
工程施工	22,191,310.84		22,191,310.84
建造合同形成的已完工未结算资产	272,281,323.41		272,281,323.41
合计	405,026,727.57		405,026,727.57

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品						
合计						

(3) 存货年末余额中无借款费用资本化金额。

(4) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	729,450,292.13
累计已确认毛利	172,518,630.81
减：预计损失	0.00
已办理结算的金额	729,205,835.54
建造合同形成的已完工未结算资产	172,763,087.40

## 5、注释 29：递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	241,547,987.80	37,119,817.34	115,383,514.54	16,332,395.05
可抵扣亏损	35,361,568.93	5,304,235.34		
政府补助	25,336,594.93	3,800,489.24	20,187,268.98	3,028,090.35
合计	302,246,151.66	46,224,541.92	135,570,783.52	19,360,485.40

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	48,115,089.32	7,217,263.38	50,944,768.90	7,641,715.33
合计	48,115,089.32	7,217,263.38	50,944,768.90	7,641,715.33

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	27,853,841.10	25,864,956.34



项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	311,923.03	2,038,075.03
内部交易未实现利润	45,246.94	287,179.49
合计	28,211,011.07	28,190,210.86

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额
2017年	920,173.96	920,173.96
2018年	5,003,900.09	5,003,900.09
2019年	8,304,100.29	8,304,100.29
2020年	10,660,879.92	11,636,782.00
2021年	2,964,786.84	
合计	27,853,841.10	25,864,956.34

## 6、注释 36：预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	167,682,234.06	212,440,392.46
合计	167,682,234.06	212,440,392.46

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
中国电力建设工程咨询有限公司	21,686,917.45	未到结算期
福建省联盛纸业有限责任公司	13,110,813.88	未到结算期
神华国能宝清煤电化有限公司	1,984,000.00	未到结算期
宁波正源电力有限公司	1,330,000.00	未到结算期
江山联合化工集团有限公司	900,000.00	未到结算期
合计	39,011,731.33	

(3) 预收款项期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

## 7、注释 38：应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	30,179,992.18	56,921,602.74
营业税		1,195,823.56
企业所得税	15,398,270.87	22,837,376.68
个人所得税	3,111,602.75	2,639,849.61
城市维护建设税	1,095,065.68	3,247,802.26
教育费附加	889,224.14	1,351,699.98
地方教育费附加	2,821,383.26	894,267.49

项目	年末余额	年初余额
印花税	173,556.50	
房产税	463,434.30	393,929.88
土地使用税	1,716,522.08	1,714,264.53
其他	20,861.74	348,537.86
合计	55,869,913.50	91,545,154.59

### 8、注释 60：未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	211,631,954.32	218,843,368.56
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	211,631,954.32	218,843,368.56
加：本年归属于母公司股东的净利润	-291,725,450.65	3,927,800.28
减：提取法定盈余公积		2,122,321.50
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,851,200.00	4,752,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		-4,264,893.02
年末未分配利润	-82,944,696.33	211,631,954.32

### 9、注释 66：资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	237,283,841.61	55,806,227.72
商誉减值损失	12,272,917.05	
合计	249,556,758.66	55,806,227.72

### 10、注释 73：所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	3,425,833.79	23,626,862.80
递延所得税费用	-27,288,508.48	-7,694,824.27
合计	-23,862,674.69	15,932,038.53

## 11、 注释 76： 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-360,874,305.54	3401717.59
加： 资产减值准备	249,556,758.66	55806227.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,013,451.07	25,500,081.52
无形资产摊销	6,709,576.08	3,762,479.10
长期待摊费用摊销	671,215.84	1,992,710.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-140,046.50	-83,985.30
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	21,117,241.67	16,874,241.36
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,382,904.84	-648,064.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-26,864,056.53	-7559781.6
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-424,451.95	-822,429.74
存货的减少（增加以“－”号填列）	66,983,397.85	-11,018,044.54
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	105,820,290.87	-194012446.98
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	158,955,073.93	-13,130,270.11
其他		-865,244.32
经营活动产生的现金流量净额	243,141,240.61	-120,802,809.0
<b>2、 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	166,966,843.77	115,226,741.81
减： 现金的期初余额	115,226,741.81	216,070,519.40
加： 现金等价物的期末余额		
减： 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	51,740,101.96	-100,843,777.59

徐州科融环境资源股份有限公司

2019年6月13日



附件：

合并资产负债表			
编制单位：徐州科融环境资源股份有限公司		2016年12月31日	单位：元 币种：人民币
项目	附注	2016. 12. 31	2015. 12. 31
<b>流动资产：</b>			
货币资金		270,569,730.64	177,616,719.08
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		814,728,682.65	1,072,602,657.90
其中：应收票据		70,693,198.71	147,896,246.00
应收账款		744,035,483.94	924,706,411.90
预付款项		99,673,503.81	217,267,271.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		60,958,498.98	64,369,548.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		337,812,253.44	405,026,727.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,348,290.03	171,665,419.00
流动资产合计		<b>1,594,090,959.55</b>	<b>2,108,548,343.99</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		45,506,221.99	45,498,122.05
投资性房地产		39,417,243.49	28,055,876.42
固定资产		307,531,599.44	374,440,990.51
在建工程		269,135,444.66	277,399,203.26
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		364,009,597.93	120,814,428.52
开发支出		4,268,046.01	



商誉		41,765,421.11	77,020,301.29
长期待摊费用		751,762.50	1,242,843.85
递延所得税资产		46,224,541.92	19,360,485.40
其他非流动资产		105,282,357.70	186,331,809.15
非流动资产合计		1,223,892,236.75	1,130,164,060.45
资产总计		2,817,983,196.30	3,238,712,404.44
法定代表人:	主管会计工作负责人:	会计机构负责人:	

合并资产负债表（续）			
编制单位：徐州科融环境资源股份有限公司		2016年12月31日	单位：元 币种：人民币
项目	附注	2016.12.31	2015.12.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款		97,000,000.00	395,060,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		655,275,227.05	526,490,878.34
预收款项		167,682,234.06	212,440,392.46
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		21,306,644.22	12,360,082.91
应交税费		55,869,913.50	91,545,154.59
其他应付款		112,038,079.52	117,374,376.24
其中：应付利息		182,565.83	
应付股利			1,540,000.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		34,369,155.46	17,272,234.24
其他流动负债			
流动负债合计		1,143,541,253.81	1,372,543,118.78
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		284,979,961.57	135,850,295.63
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		59,798,631.18	29,187,268.98
递延所得税负债		7,217,263.38	7,641,715.33
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>351,995,856.13</b>	<b>172,679,279.94</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,495,537,109.94</b>	<b>1,545,222,398.72</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		712,800,000.00	712,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		505,641,203.93	481,216,702.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		38,167,813.42	38,167,813.42
一般风险准备			
未分配利润		-82,944,696.33	211,631,954.32
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>1,173,664,321.02</b>	<b>1,443,816,470.46</b>
少数股东权益		148,781,765.34	249,673,535.26
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,322,446,086.36</b>	<b>1,693,490,005.72</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>2,817,983,196.30</b>	<b>3,238,712,404.44</b>
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

## 合并利润表

编制单位：徐州科融环境资源股份有限公司			
		2016 年度	单位：元 币种：人民币
项目	附注	2016 年	2015 年
一、营业总收入		764,866,897.97	998,642,626.01
其中：营业收入		764,866,897.97	998,642,626.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,163,240,636.91	986,440,092.69
其中：营业成本		720,156,564.04	748,686,902.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		9,567,648.77	8,252,411.41
销售费用		36,249,611.50	40,292,936.65
管理费用		93,709,994.31	91,558,680.73
研发费用		33,313,502.42	26,087,366.79
财务费用		20,686,557.21	15,755,567.30
其中：利息费用		21,293,045.71	17,505,815.85
利息收入		2,290,730.28	1,708,387.30
资产减值损失		249,556,758.66	55,806,227.72
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		1,382,904.84	648,064.00
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）		140,046.50	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-396,850,787.60	12,850,597.32
加：营业外收入		13,412,691.15	6,807,284.98
减：营业外支出		1,298,883.78	324,126.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-384,736,980.23	19,333,756.12
减：所得税费用		-23,862,674.69	15,932,038.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-360,874,305.54	3,401,717.59
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-360,874,305.54	3,401,717.59
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			



1. 少数股东损益		-69,148,854.89	-526,082.69
2. 归属于母公司所有者的净利润		-291,725,450.65	3,927,800.28
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的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			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-360,874,305.54	3,401,717.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		-291,725,450.65	3,927,800.28
归属于少数股东的综合收益总额		-69,148,854.89	-526,082.69
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

深圳立信  
CPAs  
2010年3月29日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

北京永拓深圳分行  
CPAs  
2010年3月29日

Stamp of the transferor in Institute of CPAs  
Stamp of the transferee in Institute of CPAs

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

北京永拓深圳分行  
CPAs  
2010年4月29日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

深圳立信  
CPAs  
2010年4月29日

Stamp of the transferor in Institute of CPAs  
Stamp of the transferee in Institute of CPAs

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

深圳立信  
CPAs  
2010年3月29日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

北京永拓深圳分行  
CPAs  
2010年3月29日

Stamp of the transferor in Institute of CPAs  
Stamp of the transferee in Institute of CPAs

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from


北京永拓深圳分行  
CPAs  
2010年3月29日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

深圳立信  
CPAs  
2010年3月29日

Stamp of the transferor in Institute of CPAs  
Stamp of the transferee in Institute of CPAs

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



姓名 周含军  
Full name

性别 男  
Sex

出生日期 1969年10月23日  
Date of birth

工作单位 深圳东海会计师事务所  
Working unit

身份证号码 510212691023453  
Identity card No.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2014.7.27  
2013.6.15  
2011.8.28

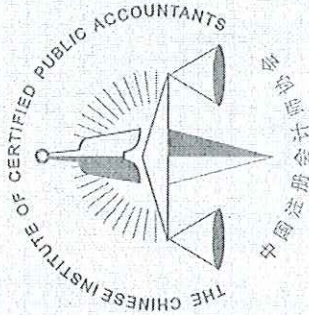
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册编号: 510212691023453  
No. of Certificate

批准发证机关: 深圳注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年12月31日  
Date of Issuance





姓名: 魏勤永  
 Full name: 魏勤永  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1974-08-11  
 Date of birth: 1974-08-11  
 工作单位: 重庆永生会计师事务所有限责任公司  
 Working unit: 重庆永生会计师事务所有限责任公司  
 身份证号码: 510212740811354  
 Identity card No.: 510212740811354



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

原: 永生会计师事务所  
 更名为: 重庆博润会计师事务所  
 2015.6.8

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

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

注册会  
 重庆博润会计师事务所  
 (重庆)

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

2018 年 11 月 20 日  
 /y /m /d

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

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

年 /y 月 /m 日 /d

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 /y 月 /m 日 /d





# 营业执照

(副本)

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

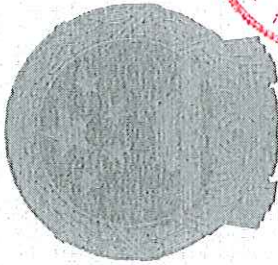
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一一年四月

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)

名称: 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

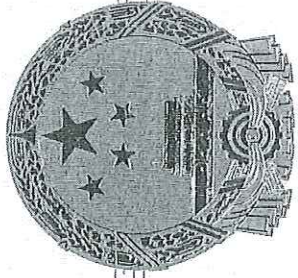
组织形式: 特殊普通合伙

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 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: 二〇一九年十二月十一日

证书有效期至: 二〇一九年十二月十一日