

海南亚太实业发展股份有限公司
内部控制审计报告

2017 年度

委托单位：海南亚太实业发展股份有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

传真号码：（010）85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>

内部控制审计报告

利安达审字[2018]第 2237 号

海南亚太实业发展股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了海南亚太实业发展股份有限公司（以下简称“海南亚太公司”）2017 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、海南亚太公司对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是海南亚太公司董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，海南亚太公司于 2017 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

五、强调事项



我们提醒内部控制审计报告使用者关注，1、海南亚太实业发展股份有限公司对于银行账户使用管理制度执行不到位。财务部未定期检查银行账户开设及使用情况，对不再需要使用的账户，未及时清理销户。未及时对银行账户按照企业信息资料进行变更，导致银行账户无法正常查询。无法按照内部控制制度的要求定期对公司银行存款日记账与银行对账单对账。2、对于长期挂账的债权债务未及时清理。3、固定资产管理不到位。企业内控手册中资产管理循环缺少折旧与摊销和减值测试流程。固定资产购入的审批手续执行不到位，验收及出入库单存在后补现象。存放于海口的不使用车辆未及时处理。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。



中国·北京

中国注册会计师：



(项目合伙人)

中国注册会计师：



二〇一八年四月九日

编号: 1 04375736



营业执照

(副本) (4-1)

统一社会信用代码 911101050805090096

名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

执行事务合伙人 黄锦辉

成立日期 2013年10月22日

合伙期限 2013年10月22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

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。

登记机关

2018 年 01 月 09 日



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: 000111

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
利安达会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



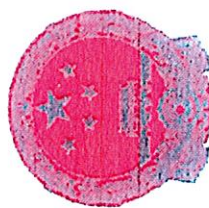
首席合伙人



证书号:

发证时间:

证书有效期至:



证书序号 11000109

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》。

会计师事务所 执业证书

名称：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：黄锦辉

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区慈云寺北里210号楼101室



组织形式：特殊普通合伙

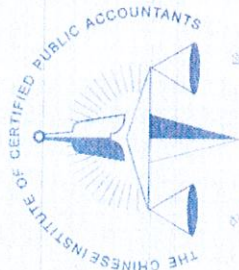
执业证书编号：11000154

批准执业文号：京财会许可[2013]0061号

批准执业日期：2013年10月11日

发证机关：北京市财政局
二〇一八年一月十日

中华人民共和国财政部制



姓名: 曹志忠
Full name: Cao Zhizhong
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1968-04-02
Date of birth: 1968-04-02
工作单位: 安永会计师事务所有限公司
Working unit: EY
身份证号码: 130105196804020093
Identity card No.: 130105196804020093



年度检验登记



Registration

继续有效一年
for another year after

证书编号:
No. of Certificate

130000190391

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

河北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

1995 年 6 月 6 日
y m d



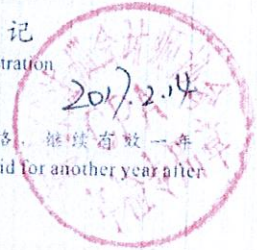
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

中石河北 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out institute of CPAs
2015年7月9日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中石河北 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in institute of CPAs
年 月 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
年 月 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
年 月 日



姓名: 齐力
 Full name: 齐力
 Sex: 男
 Birth date: 1972-02-28
 Date of birth: 1972-02-28
 Working unit: 中磊会计师事务所有限公司
 Working unit: 中磊会计师事务所有限公司
 Identity card No: 130102720228033
 Identity card No: 130102720228033



年度检验登记
 Annual Renewal Registration



继续有效一年
 1 for another year after

证书编号: 130000070091
 No. of Certificate: 130000070091

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

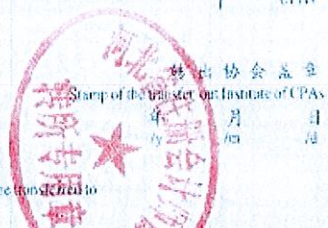
发证日期: 1999 年 7 月 2 日
 Date of Issuance: 1999 / 7 / 2



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

中磊会计师事务所河北分所 事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

利安达会计师事务所河北分所 事务所
CPAs

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



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