

扬州亚星客车股份有限公司

审计报告

和信审字（2019）第 000343 号

目 录	页 码
一、内部控制审计报告	1-2



山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一九年四月二十四日

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题： 内部控制审计报告
报告文号： 和信审字（2019）第000343号
客户名称： 扬州亚星客车股份有限公司
报告时间： 2019-04-24
签字注册会计师： 刘守堂 （CPA： 370600010003）
李桂凤 （CPA： 370100010025）



0105312019042007123497
报告文号： 和信审字（2019）第000343号

事务所名称： 山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 0531-81666288
传真： 0531-81666227
通讯地址： 济南市历下区文化东路59号盐业大厦
7层706室
电子邮件： hexinllp@163.com

防伪查询网址： <http://sdcpacpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询

内部控制审计报告

和信审字（2019）第 000343 号

扬州亚星客车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，我们审计了扬州亚星客车股份有限公司（以下简称亚星客车公司）2018 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

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，并评价其有效性是亚星客车公司董事会的责任。

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,亚星客车公司于 2018 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。

山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:
(项目合伙人)

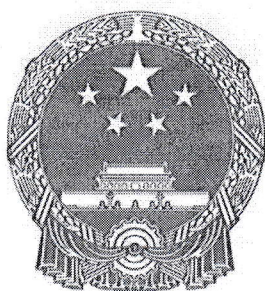
刘学奎
中国注册会计师
370600010603

中国注册会计师:

李桂凤
中国注册会计师
370100010025

2019 年 4 月 24 日



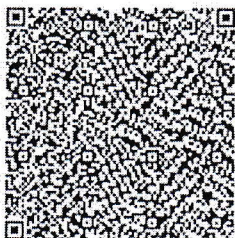


营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913701000611889323

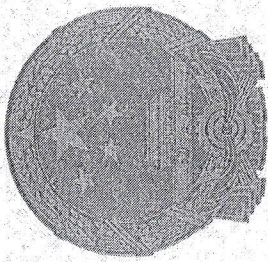
名称 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层
执行事务合伙人 王晖
成立日期 2013年04月23日
合伙期限 2013年04月23日至2033年04月22日
经营范围 审查企业财务报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

<http://sdxy.gov.cn>





会计师事务所 执业证书

名称：山东和信会计师事务所
(特殊普通合伙)

主任会计师：王晖

办公场所：济南市历下区文化东路59号
盐业大厦7层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：37010001

注册资本(出资额)：1155万元

批准设立文号：鲁财会协字(2000)63号

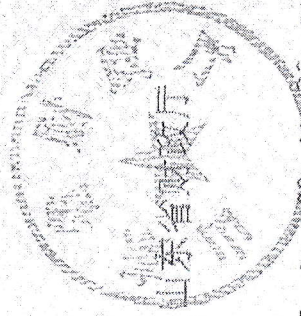
批准设立日期：2000-07-29



说明

证书序号：NO. 026705

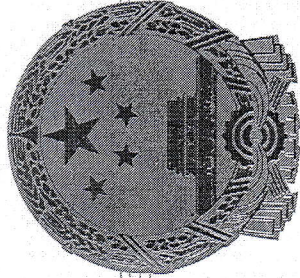
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2017 年 09 月 30 日

中华人民共和国财政部制

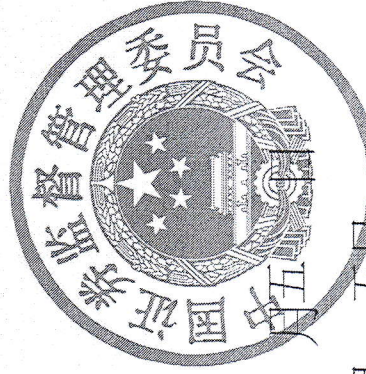
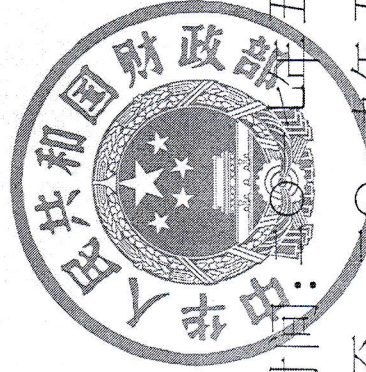


证书序号: 000484

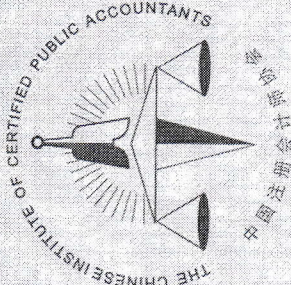
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
山东和信会计师事务所 (特殊普通合伙)
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 王晖



证书号: 49 发证时间: 二〇〇九年五月五日
证书有效期至: 二〇〇九年五月五日



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

姓名	刘守章
性别	男
出生日期	1963-12-07
工作单位	山东和信会计师事务所（普通合伙）潍坊分所
身份证号码	370702631207133
Identity card No.	



证书编号:
No. of Certificate 370600010003

批准注册协会:
Authorized Institute of 山东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 1993 年 03 月 05 日



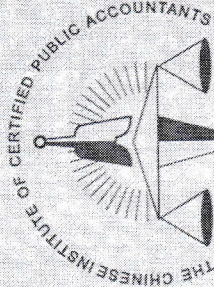
年度检验登记
Annual Renewal Registration

注册会计师
注册会计师
年检合格专用章

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



2017年03月01日



姓名 李桂凤
 Full name 李桂凤
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1974-11-14
 Date of birth 1974-11-14
 工作单位 山东和信会计师事务所(普通合伙) 潍坊分所
 Working unit 山东和信会计师事务所(普通合伙) 潍坊分所
 身份证号码 370702197411141024
 Identity card No. 370702197411141024



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.

证书编号: 370100010021
 No. of Certificate 370100010021

批准注册协会 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期: 2007 年 11 月 08 日
 Date of Issuance 2007 11 08



2017年03月01日