

北京安博通科技股份有限公司

重大会计政策、会计估计变更以及重大前期会计差错更正情况专项说明

大信专审字【2018】第 27-00013 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

关于北京安博通科技股份有限公司 重大前期会计差错更正情况的 专项说明



大信专审字【2018】第 27-00013 号

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

我们接受委托，审计了北京安博通科技股份有限公司（以下简称安博通公司）2014 年-2016 年 3 月、2016 年度的财务报表，并出具了《审计报告》（大信审字[2016]第 27-00047 号）、《审计报告》（大信审字[2017]第 27-00075 号）。

根据有关规定，我们对安博通公司以前年度重大前期会计差错更正的有关事项说明如下：

一、前期重大会计差错更正情况

（一）更正的原因

1、2015 年度调整事项

（1）因对关键管理人员实施股权激励，调增资本公积 26,500,000.00 元，调减未分配利润 26,500,000.00 元；同时，调增管理费用 26,500,000.00 元。

（2）因子公司理财产品收益归集有误，调增财务费用 27,616.57 元，调增投资收益 27,616.57 元；同时，调增“取得投资收益收到的现金” 27,616.57 元，调减“收到其他与经营活动有关的现金” 9,205.50 元，调减“收回投资收到的现金” 18,411.07 元。

（3）因预收投资款 28,000,000.00 元分类有误，调增“吸收投资收到的现金” 28,000,000.00 元，调减“收到其他与筹资活动有关的现金” 28,000,000.00 元。

（4）因投资支付的现金分类有误，调增“投资支付的现金” 1,000,000.00 元，调减“取得子公司及其他营业单位支付的现金净额” 1,000,000.00 元。

（5）因子公司汇票贴现产生的现金分类有误，调增“销售商品、提供劳务收到的现金”



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

2,733,965.55元,调增“支付其他与经营活动有关的现金”5,936.45元,调减“收到其他与筹资活动有关的现金”2,739,902.00元。

(6)因收购子公司少数股东权益支付的现金分类有误,调增“支付其他与筹资活动有关的现金”2,089,600.00元,调减“支付其他与投资活动有关的现金”2,089,600.00元。

(7)因子公司销售费用归类有误,调增营业成本87,502.57元,调减销售费用87,502.57元。

2、2016年1-3月调整事项:

(1)因2015年第1项调整事项的影响,调增资本公积26,500,000.00元,调减未分配利润26,500,000.00元。

3、2016年度调整事项

(1)因子公司销售费用归类有误,调增营业成本53,480.18元,调减销售费用53,480.18元。

(2)2016年8月,安博通公司对骨干员工实施股权激励,调增资产公积23,362,935.50元(其中:调增母公司资产公积13,489,794.17元);同时,调增管理费用23,362,935.50元(其中:调增母公司管理费用13,489,794.17元)。

(3)根据上述调整事项及公司盈余公积计提政策调减2016年盈余公积3,359,152.42元,调增未分配利润3,359,152.42元。

(4)2016年股改后根据公司盈余公积计提政策调增2016年盈余公积2,010,173.00元,调减未分配利润2,010,173.00元。

(二)具体的会计处理

根据企业会计准则的规定,安博通公司会计差错采用追溯调整法。

(三)对以往年度财务状况、经营成果及现金流量的影响金额

1、对2015年度合并及母公司财务报表的影响



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

(1) 合并资产负债表科目影响

受影响科目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资本公积	2,517,922.29	26,500,000.00	29,017,922.29
未分配利润	23,559,034.44	-26,500,000.00	-2,940,965.56

(2) 合并利润表科目影响

受影响科目	重述前金额	重述后金额
营业成本	19,460,185.03	19,547,687.60
销售费用	4,688,938.27	4,601,435.70
管理费用	19,396,856.78	45,896,856.78
财务费用	-35,553.45	-7,936.88
投资收益		27,616.57
净利润	20,501,118.14	-5,998,881.86
综合收益总额	20,501,118.14	-5,998,881.86

(3) 合并现金流量表科目影响

受影响科目	重述前金额	重述后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	55,173,761.52	57,907,727.07
收到其他与经营活动有关的现金	13,548,467.46	13,539,261.96
支付其他与经营活动有关的现金	21,515,138.91	21,521,075.36
收回投资收到的现金	8,018,411.07	8,000,000.00
取得投资收益收到的现金		27,616.57
支付其他与投资活动有关的现金	2,089,600.00	
吸收投资收到的现金	3,200,000.00	31,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	30,739,902.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		2,089,600.00

(4) 母公司资产负债表科目影响

受影响科目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资本公积	533,300.00	26,500,000.00	27,033,300.00
未分配利润	661,613.36	-26,500,000.00	-25,838,386.64



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

(5) 母公司利润表科目影响

受影响科目	重述前金额	重述后金额
管理费用	2,246,176.96	28,746,176.96
净利润	-1,417,856.33	-27,917,856.33
综合收益总额	-1,417,856.33	-27,917,856.33

(6) 母公司现金流量表科目影响

受影响科目	重述前金额	重述后金额
投资支付的现金	4,621,600.00	5,621,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,000,000.00	
吸收投资收到的现金	3,200,000.00	31,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	28,000,000.00	

2、对 2016 年 1-3 月合并及母公司财务报表的影响

(1) 合并资产负债表科目影响

受影响科目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资本公积	39,190,290.37	26,500,000.00	65,690,290.37
未分配利润	22,223,568.68	-26,500,000.00	-4,276,431.32

(2) 母公司资产负债表科目影响

受影响科目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资本公积	38,792,556.00	26,500,000.00	65,292,556.00
未分配利润	-805,189.14	-26,500,000.00	-27,305,189.14

3、对 2016 年度合并及母公司财务报表的影响

(1) 合并资产负债表科目影响

受影响科目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资本公积	37,604,993.42	23,362,935.50	60,967,928.92
盈余公积	3,359,152.42	-1,348,979.42	2,010,173.00
未分配利润	54,323,976.18	-22,013,956.08	32,310,020.10



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(2) 合并利润表科目影响

受影响科目	重述前金额	重述后金额
营业成本	37,590,061.25	37,643,541.43
销售费用	8,501,456.95	8,447,976.77
管理费用	27,352,490.93	50,715,426.43
净利润	33,131,353.21	9,768,417.71
综合收益总额	33,131,353.21	9,768,417.71

(3) 母公司资产负债表科目影响

受影响科目	调整前金额	调整金额	调整后金额
长期股权投资	26,307,400.00	9,873,141.33	36,180,541.33
资本公积	38,394,810.86	23,362,935.50	61,757,746.36
盈余公积	3,359,152.42	-1,348,979.42	2,010,173.00
未分配利润	31,699,174.28	-12,140,814.75	19,558,359.53

(4) 母公司利润表科目影响

受影响科目	重述前金额	重述后金额
管理费用	7,605,804.33	21,095,598.50
净利润	33,591,524.20	20,101,730.03
综合收益总额	33,591,524.20	20,101,730.03

二、其他说明事项

为了更好地理解安博通公司重大前期会计差错更正情况对其财务状况、经营成果及现金流量的影响，本专项说明应当与已审计的财务报表一并阅读。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和会计师事务所无关。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(此页无正文)

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一八年三月十六日

编号: 1 02898805



营业执照

(副本)6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至2112年03月05日

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;不得从事国家和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



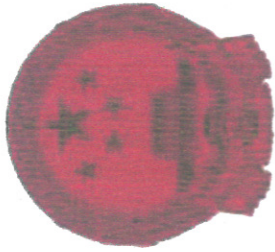
仅供报告使用

登记机关



2016年11月28日

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。



会计师事务所 执业证书

名称： 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师： 胡咏华

办公场所： 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层

组织形式： 特殊普通合伙

会计师事务所编号： 11010141

注册资本(出资额)： 3080万元

批准设立文号： 京财会许可[2011]0073号

批准设立日期： 2011-09-09



证书序号：NO. 019806

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000407

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
大信会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华



证书号: 08

发证时间: 二〇二〇年一月十八日

证书有效期至: 二〇二〇年一月十八日



姓名 宋光荣
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1964-06-06
 Date of birth _____
 工作单位 中磊会计师事务所有限责任公司湖南分所
 Working unit _____
 身份证号 432401196406061012
 Identity card No. _____



证书编号: 431000010005
 No. of Certificate: 01080210400

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998年12月1日
 Date of Issuance: 2011年5月3日补发

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格, 继续有效。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



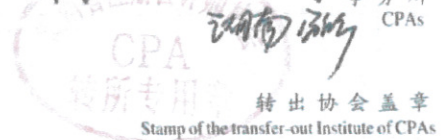
年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格, 继续有效。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



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

中磊会计师事务所(特准普通合格) 事务所
 CPAs



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

2013年 11月 4日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所(特准普通合格) 事务所
 CPAs

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

2013年 11月 4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



2015年 5月 2日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



2015年 5月 2日
y m d

年度检验登
Annual Renewal Regis

本证书经检验合格。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
y m d



姓名: 丁翠萍
Sex: 女
出生日期: 1975-08-05
工作单位: 中磊会计师事务所有限责任公司
Working unit: 中磊会计师事务所有限责任公司
身份证号码: 430524750805003
Identity card No. 430524750805003

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 月 日
y m 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 月 日
y m d

年度检验登
Annual Renewal Regis

本证书经检验合格。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
y m d



俞键专用章
(27)