

北京汉博商业管理股份有限公司

二〇一七年重大会计差错更正

专项说明

（红印）



关于北京汉博商业管理股份有限公司 2017 年重大会计差错更正的专项说明

[2018]京会兴专字第 14020024 号

全国中小企业股份转让中心:

我们接受北京汉博商业管理股份有限公司（以下简称“汉博商业”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了汉博商业 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了[2018]京会兴审字第 14020250 号审计报告。

根据《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》、《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的有关要求，现就汉博商业于 2017 年度做出的重大会计差错更正说明如下：

一、 公司董事会和管理层对更正事项的性质及原因的说明

公司根据董事会决议，对相关会计差错事项进行了调整，这些会计差错包括：

2015 年度

汉博商业 2015 年收购深圳湃昂国际建筑设计顾问有限公司（以下简称“湃昂公司”）51%股权，同时约定 2017 年汉博商业依据湃昂公司 2015 年度、2016 年度利润的实现情况拥有第二次收购 14% 股权的选择权及约定了第二次收购价的定价方式。汉博商业第一次收购协议中已约定第二次收购价的定价方式，且两次收购综合考虑才能达成一项完整的商业结果，按一揽子交易处理更为合理。



基于汉博商业管理层很有可能行使第二次收购选择权，因此将两次收购价款的最佳估计数之和作为长期股权投资的入账成本，扣除第一次收购价款的部分记入其他应付款，对上述事项影响的合并财务报表及母公司财务报表科目进行了重述。

合并财务报表调整情况为商誉调增 27,040,031.57 元，其他应付款调增 27,901,627.31 元，营业外收入调减 235,733.78 元，归属于母公司所有者的净利润调增 155,750.70 元，少数股东损益调减 391,484.48 元，少数股东权益调减 1,017,346.44 元；母公司财务报表调整情况为长期股权投资调增 27,901,627.31 元，其他应付款调增 27,901,627.31 元。

2016 年度

1、基于谨慎性原则将 2016 年度菏泽市中达广场房地产开发有限公司 45 万收入冲回，同时冲回上述收入涉及的相关税费。因上述差错更正，应收账款调减 450,000.00 元，主营业务收入调减 424,528.29，营业税金及附加调减 3,056.60 元，应交税金调减 28,528.31 元。

2、将个人承担的社保从应付职工薪酬科目调整到其他应收款、其他应付款科目核算。因上述差错更正，其他应收款调增 301,961.91 元，应付职工薪酬调增 233,111.41 元，其他应付款调增 68,850.50 元。

3、合肥梅园商业管理有限公司及武汉优博汇商业管理有限公司两家公司无实质性经营业务，汉博商业对上述两家公司的收购事项不作为企业合并处理。收购时点上述两家公司各有一项租赁权，将收购价款大于被购买方资产、负债的金额调整至无形资产-租赁权核算，并按租赁期限进行摊销。因上述差错更正，无形资产调增 20,693,418.30 元，商誉调减 39,948,851.26 元，递延所得税负债调减 16,917,072.71 元，所得税费用调增 634,027.29 元，主营业务成本调增 1,704,332.96 元。

4、将子公司业务人员的工资及费用从管理费用调整到营业成本中核算。因上述差错更正，主营业务成本调增 666,031.29 元，管理费用调减 666,031.29 元。

5、详见“一、财务报表（大华审字【2016】001588 号）之 1、财务报表差错更正”2015 湃昂公司股权收购调整。因上述差错更正，少数股东损益调减



1,612,467.20 元，少数股东权益调减 1,612,467.20 元。

二、更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

(一) 上述差错更正事项对汉博商业 2017 年度财务报表的影响

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产总额	523,418,725.03	-898,058.46	522,520,666.57
负债总额	71,721,101.77		71,721,101.77
归属于母公司的权益	432,534,673.54	-898,058.46	431,636,615.08
少数股东权益	19,162,949.72		19,162,949.72
利润总额	40,180,296.12	-1,861,815.96	38,318,480.16
所得税费用	11,040,223.23	963,757.50	12,003,980.73
净利润	27,212,557.89	-898,058.46	26,314,499.43
少数股东损益	1,696,575.87		1,696,575.87

(二) 上述差错更正对汉博商业 2017 年期初留存收益及 2017 年度净利润的影响:

	2017.01.01				2016.01.01			
	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
追溯调整前余额	76,429,831.19		8,298,427.81	120,387,030.25	61,716,098.73		6,434,931.23	65,113,097.63
追溯调整			-42,147.17	-949,466.87				155,750.70
追溯调整后余额	76,429,831.19		8,256,280.64	119,437,563.38	61,716,098.73		6,434,931.23	65,268,848.33



我们认为，汉博商业上述差错更正是恰当的，会计处理符合新企业会计准则的相关规定。



北京兴华
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张庆栾



中国·北京
二〇一八年三月二十九日

中国注册会计师：李鑫



北京汉博商业管理股份有限公司

重要前期会计差错更正专项说明

北京汉博商业管理股份有限公司（以下简称“公司”）发现以下重要前期会计差错更正事项，公司已根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更及差错更正》的有关规定，并采用追溯重述法对公司 2015 年度的财务报表（出具了《审计报告》（大华审字【2016】001588 号）），公司 2016 年度的财务报表（出具了《审计报告》（大华审字【2017】 003919 号））的相关项目及披露进行会计差错更正。现将有关重要前期会计差错更正事项说明如下：

一、2015 年度财务报表（大华审字【2016】001588 号）

1、财务报表差错更正

更正前后的合并财务报表项目如下：

项目	2015 年 12 月 31 日/2015 年度		
	更正前	差异	更正后
商誉	-	27,040,031.57	27,040,031.57
其他应付款	6,377,013.97	27,901,627.31	34,278,641.28
营业外收入	1,697,914.44	-235,733.78	1,462,180.66
未分配利润	65,113,097.63	155,750.70	65,268,848.33
归属于母公司所有者的净利润	46,862,787.78	155,750.70	47,018,538.48
少数股东损益	1,921,051.21	-391,484.48	1,529,566.73
少数股东权益	5,748,088.51	-1,017,346.44	4,730,742.07

更正前后的母公司财务报表项目如下：

项目	2015 年 12 月 31 日/2015 年度		
	更正前	差异	更正后
长期股权投资	14,548,278.39	27,901,627.31	42,449,905.70
其他应付款	10,651,927.50	27,901,627.31	38,553,554.81

更正原因：

汉博商业 2015 年收购深圳湃昂国际建筑设计顾问有限公司（以下简称“湃昂公司”）51% 股权，同时约定 2017 年汉博商业依据湃昂公司 2015 年度、2016 年度利润的实现情况拥有第二次收购 14% 股权的选择权及约定了第二次收购价的定价方式。汉博商业第一次收购协议中已约定第二次收购价的定价方式，且两次收购综合考虑才能达成一项完整的商业结果，按一揽子交易处理更为合理。基于汉博商业管理层很有可能行使第二次收购选择权，因此将两次收购价款的最佳估计数之和作为长期股权投资的入账成本，扣除第一次收购价款的部分记入其他应付款，对上述事项影响的合并财务报表及母公司财务报表科目进行了重述。

2、财务附注披露更正

(1) 补充商誉披露

商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
深圳湃昂		27,040,031.57	-	27,040,031.57
合计		27,040,031.57	-	27,040,031.57

(2) 非同一控制下企业合并披露

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本(更正前)	股权取得成本(更正后)	股权取得比例(%) (更正前)	股权取得比例(%) (更正后)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳湃昂国际建筑设计顾问有限公司	2015年7月1日	2,044,191.94	29,945,819.25	51.00	65.00	购买	2015年7月1日	取得控制权	10,536,826.54	2,796,317.71

2. 合并成本

合并成本	深圳湃昂国际建筑设计顾问有限公司(更正前)	深圳湃昂国际建筑设计顾问有限公司(更正后)
现金	2,044,191.94	2,044,191.94
未来支付现金的最佳估计数	-	27,901,627.31
合并成本合计	2,044,191.94	29,945,819.25
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	2,279,925.72	2,905,787.68
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-235,733.78	-
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-	27,040,031.57

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债(更正前)

项目	深圳湃昂国际建筑设计顾问有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	2,162,687.93	2,162,687.93
应收款项	4,381,787.51	4,381,787.51
固定资产	280,205.01	280,205.01
递延所得税资产	102,265.03	102,265.03
其他流动资产	3,642,858.00	3,642,858.00
减: 应付款项	5,326,704.20	5,326,704.20

项目	深圳湃昂国际建筑设计顾问有限公司	
应付职工薪酬	241,379.58	241,379.58
应交税费	531,277.11	531,277.11
净资产	4,470,442.59	4,470,442.59
减：少数股东权益	2,190,516.87	2,190,516.87
取得的净资产	2,279,925.72	2,279,925.72

被购买方于购买日可辨认资产、负债（更正后）

项目	深圳湃昂国际建筑设计顾问有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	2,162,687.93	2,162,687.93
应收款项	4,381,787.51	4,381,787.51
固定资产	280,205.01	280,205.01
递延所得税资产	102,265.03	102,265.03
其他流动资产	3,642,858.00	3,642,858.00
减：应付款项	5,326,704.20	5,326,704.20
应付职工薪酬	241,379.58	241,379.58
应交税费	531,277.11	531,277.11
净资产	4,470,442.59	4,470,442.59
减：少数股东权益	1,564,654.91	1,564,654.91
取得的净资产	2,905,787.68	2,905,787.68

(3) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额（更正前）	期末余额（更正后）
代收款项	3,319,044.39	3,319,044.39
押金及保证金	1,968,045.00	1,968,045.00
定增财务顾问费	500,000.00	500,000.00
员工报销款	386,433.22	386,433.22
往来款	66,900.00	66,900.00
股权收购款最佳估计数	-	27,901,627.31
其他	136,591.36	136,591.36
合计	6,377,013.97	34,278,641.28

(4) 未分配利润

项目	金额（更正前）	金额（更正后）
期初未分配利润	22,215,971.81	22,215,971.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,862,787.78	47,018,538.48
减：提取法定盈余公积	3,965,661.96	3,965,661.96
期末未分配利润	65,113,097.63	65,268,848.33

(5) 营业外收入

项目	本期发生额（更正前）	本期发生额（更正后）
政府补助	1,435,127.33	1,435,127.33
非同一控制企业合并价差	235,733.78	-
违约赔偿收入	23,421.40	23,421.40
其他	3,631.93	3,631.93
合计	1,697,914.44	1,462,180.66

(6) 现金流量表补充资料

项目	本期金额（更正前）	本期金额（更正后）
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	48,783,838.99	48,548,105.21
加：资产减值准备	1,374,672.25	1,374,672.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,149,938.92	1,149,938.92
长期待摊费用摊销	3,987,924.45	3,987,924.45
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）	9,106.19	9,106.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	173,205.66	173,205.66
投资损失（收益以“-”号填列）	1,934.13	1,934.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	245,894.67	245,894.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,677,308.47	-30,677,308.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-70,682.16	-70,682.16
其他	-235,733.78	-
经营活动产生的现金流量净额	24,742,790.85	24,742,790.85
2、现金及现金等价物净变动情况	-	-
现金的期末余额	55,571,629.89	55,571,629.89
减：现金的期初余额	41,336,276.14	41,336,276.14
现金及现金等价物净增加额	14,235,353.75	14,235,353.75

(7) 当期非经常性损益明细表

项目	金额（更正前）	金额（更正后）
非流动资产处置损益	-182,311.85	-182,311.85
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,435,127.33	1,435,127.33
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	235,733.78	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26,473.46	26,473.46
所得税影响额	319,822.24	260,888.80
少数股东权益影响额（税后）	-21,299.58	-15,213.99
合计	1,216,500.06	1,033,614.14

(8) 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成（更正前）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天津汉博投资顾问有限公司	天津市	天津市滨海新区	服务业	100.00	-	出资设立
北京汉博阳光商业管理有限公司	北京市	北京市西城区	服务业	50.00	-	出资设立
合肥汉博物业服务服务有限公司	合肥市	合肥市蜀山区	服务业	100.00	-	出资设立
湖州汉博商业投资管理有限公司	湖州市	湖州市吴兴区	服务业	100.00	-	出资设立
武汉汉博瑞达商业管理有限公司	武汉市	武汉市汉阳区	服务业	65.00	-	出资设立
北京汉博时代商业管理有限公司	北京市	北京市	服务业	55.00	-	出资设立
合肥汉博商业运营管理有限公司	合肥市	合肥市	服务业	100.00	-	出资设立
深圳湃昂国际建筑设计顾问有限公司	深圳市	深圳市	服务业	51.00	-	购买股权
北京万阙建筑设计咨询有限公司	北京市	北京市	服务业	51.00	-	出资设立
北京汉博赢创商业管理有限公司	北京市	北京市	服务业	60.00	-	出资设立
北京蓝城汉博投资管理有限公司	北京市	北京市	服务业	51.00	-	出资设立
内蒙古汉博东方商业管理有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	服务业	60.00	-	出资设立
北京蓝城时代企业管理有限公司	北京市	北京市	服务业	-	51.00	出资设立
深圳湃昶建筑设计有限公司	深圳市	深圳市	服务业	-	51.00	购买股权
青岛龙鹏时代商业管理有限公司	青岛市	青岛市	服务业	-	55.00	出资设立

1. 企业集团的构成（更正后）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天津汉博投资顾问有限公司	天津市	天津市滨海新区	服务业	100.00	-	出资设立
北京汉博阳光商业管理有限公司	北京市	北京市西城区	服务业	50.00	-	出资设立
合肥汉博物业服务服务有限公司	合肥市	合肥市蜀山区	服务业	100.00	-	出资设立
湖州汉博商业投资管理有限公司	湖州市	湖州市吴兴区	服务业	100.00	-	出资设立
武汉汉博瑞达商业管理有限公司	武汉市	武汉市汉阳区	服务业	65.00	-	出资设立

北京汉博时代商业管理有限公司	北京市	北京市	服务业	55.00	-	出资设立
合肥汉博商业运营管理有限公司	合肥市	合肥市	服务业	100.00		出资设立
深圳湃昂国际建筑设计顾问有限公司	深圳市	深圳市	服务业	65.00	-	购买股权
北京万阙建筑设计咨询有限公司	北京市	北京市	服务业	51.00	-	出资设立
北京汉博赢创商业管理有限公司	北京市	北京市	服务业	60.00	-	出资设立
北京蓝城汉博投资管理有限公司	北京市	北京市	服务业	51.00	-	出资设立
内蒙古汉博东方商业管理有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	服务业	60.00	-	出资设立
北京蓝城时代企业管理有限公司	北京市	北京市	服务业	-	51.00	出资设立
深圳湃昂建筑设计有限公司	深圳市	深圳市	服务业	-	65.00	购买股权
青岛龙鹏时代商业管理有限公司	青岛市	青岛市	服务业	-	55.00	出资设立

(9) 母公司财务报表主要项目注释长期股权投资

款项性质	期末余额（更正前）			期末余额（更正后）		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	14,109,391.94	-	14,109,391.94	42,011,019.25	-	42,011,019.25
对联营、合营企业投资	438,886.45	-	438,886.45	438,886.45	-	438,886.45
合计	14,548,278.39	-	14,548,278.39	42,449,905.70	-	42,449,905.70

1. 对子公司投资（更正前）

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津汉博投资顾问有限公司	10,133,200.00	10,133,200.00	-	-	10,133,200.00	-	-
深圳湃昂国际建筑设计顾问有限公司	2,044,191.94	-	2,044,191.94	-	2,044,191.94	-	-
北京汉博阳光商业管理有限公司	500,000.00	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
合肥汉博物业服务服务有限公司	500,000.00	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
湖州汉博商业投资管理有限公司	500,000.00	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
北京汉博时代商业管理有限公司	330,000.00	-	330,000.00	-	330,000.00	-	-
北京万阙建筑设计咨询有限公司	102,000.00	-	102,000.00	-	102,000.00	-	-

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合计	14,109,391.94	11,633,200.00	2,476,191.94	-	14,109,391.94	-	-

2. 对子公司投资（更正后）

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津汉博投资顾问有限公司	10,133,200.00	10,133,200.00	-	-	10,133,200.00	-	-
深圳湃昂国际建筑设计顾问有限公司	29,945,819.25	-	29,945,819.25	-	29,945,819.25	-	-
北京汉博阳光商业管理有限公司	500,000.00	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
合肥汉博物业服务服务有限公司	500,000.00	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
湖州汉博商业投资管理有限公司	500,000.00	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
北京汉博时代商业管理有限公司	330,000.00	-	330,000.00	-	330,000.00	-	-
北京万阙建筑设计咨询有限公司	102,000.00	-	102,000.00	-	102,000.00	-	-
合计	42,011,019.25	11,633,200.00	30,377,819.25	-	42,011,019.25	-	-

二、2016年度财务报表（大华审字【2017】003919号）

1、财务报表差错更正

更正前后的合并财务报表项目如下：

项目	2016年12月31日/2016年度		
	更正前	差异	更正后
应收账款	40,793,043.96	-450,000.00	40,343,043.96
其他应收款	11,198,832.04	301,961.91	11,500,793.95
无形资产	67,668,290.83	20,693,418.30	88,361,709.13
商誉	62,013,768.87	-12,908,819.69	49,104,949.18
应付职工薪酬	8,270,583.95	233,111.41	8,503,695.36
应交税金	12,311,176.52	-28,528.31	12,282,648.21
其他应付款	6,923,188.41	27,970,477.81	34,893,666.22
递延所得税负债	16,917,072.71	-16,917,072.71	-
盈余公积	8,298,427.81	-42,147.17	8,256,280.64
未分配利润	120,387,030.25	-949,466.87	119,437,563.38
营业收入	192,211,299.75	-424,528.29	191,786,771.46
营业成本	75,612,487.07	2,370,364.25	77,982,851.32
营业税金及附加	1,912,770.32	-3,056.60	1,909,713.72
管理费用	24,220,058.38	-666,031.29	23,554,027.09
所得税费用	20,896,144.04	634,027.29	21,530,171.33

归属于母公司所有者的净利润	57,137,429.20	-1,147,364.74	55,990,064.46
少数股东损益	8,567,567.70	-1,612,467.20	6,955,100.50
少数股东权益	17,850,494.11	-2,629,813.64	15,220,680.47

更正前后的母公司财务报表项目如下：

项目	2016年12月31日/2016年度		
	更正前	差异	更正后
应收账款	23,414,200.00	-450,000.00	22,964,200.00
其他应收款	21,550,298.34	184,622.17	21,734,920.51
长期股权投资	150,486,456.95	27,901,627.31	178,388,084.26
应付职工薪酬	5,063,073.43	184,622.17	5,247,695.60
应交税金	1,285,958.36	-28,528.31	1,257,430.05
其他应付款	12,001,400.00	27,901,627.31	39,903,027.31
盈余公积	8,298,427.81	-42,147.17	8,256,280.64
未分配利润	62,283,811.45	-379,324.52	61,904,486.93
营业收入	61,344,807.74	-424,528.29	60,920,279.45
营业税金及附加	492,784.73	-3,056.60	489,728.13

更正原因：

(1) 基于谨慎性原则将2016年度菏泽市中达广场房地产开发有限公司45万收入冲回，同时冲回上述收入涉及的相关税费。因上述差错更正，应收账款调减450,000.00元，主营业务收入调减424,528.29元，营业税金及附加调减3,056.60元，应交税金调减28,528.31元。

(2) 将个人承担的社保从应付职工薪酬科目调整到其他应收款、其他应付款科目核算。因上述差错更正，其他应收款调增301,961.91元，应付职工薪酬调增233,111.41元，其他应付款调增68,850.50元。

(3) 合肥梅园商业管理有限公司及武汉优博汇商业管理有限公司两家公司无实质性经营业务，汉博商业对上述两家公司的收购事项不作为企业合并处理。收购时点上述两家公司各有一项租赁权，将收购价款大于被购买方资产、负债的金额调整至无形资产-租赁权核算，并按租赁期限进行摊销。因上述差错更正，无形资产调增20,693,418.30元，商誉调减39,948,851.26元，递延所得税负债调减16,917,072.71元，所得税费用调增634,027.29元，主营业务成本调增1,704,332.96元。

(4) 将子公司业务人员的工资及费用从管理费用调整到营业成本中核算。因上述差错更正，主营业务成本调增666,031.29元，管理费用调减666,031.29元。

(5) 详见“一、财务报表（大华审字【2016】001588号）之1、财务报表差错更正”2015湃昂公司股权收购调整。因上述差错更正，少数股东损益调减1,612,467.20元，少数股东权益调减1,612,467.20元。

(6) 因上述差错更正, 冲回多提盈余公积金额 42,147.17 元。

2、财务附注披露更正

(1) 应收账款

1. 应收账款分类披露 (更正前)

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,333,756.71	99.31	2,540,712.75	5.86	40,793,043.96
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	300,000.00	0.69	300,000.00	100.00	-
合计	43,633,756.71	100.00	2,840,712.75	6.51	40,793,043.96

应收账款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	20,601,048.91	-	-
6 个月-1 年	3,341,241.80	100,237.25	3.00
1-2 年	14,378,177.00	1,437,817.70	10.00
2-3 年	5,013,289.00	1,002,657.80	20.00
合计	43,333,756.71	2,540,712.75	5.86

1. 应收账款分类披露 (更正后)

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,883,756.71	99.31	2,540,712.75	5.92	40,343,043.96
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	300,000.00	0.69	300,000.00	100.00	-
合计	43,183,756.71	100.00	2,840,712.75	6.51	40,343,043.96

应收账款分类的说明:

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	20,151,048.91	-	-
6 个月-1 年	3,341,241.80	100,237.25	3.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2年	14,378,177.00	1,437,817.70	10.00
2-3年	5,013,289.00	1,002,657.80	20.00
合计	42,883,756.71	2,540,712.75	5.86

(2) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露 (更正前)

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,532,756.68	100	333,924.64	2.90	11,198,832.04
合计	11,532,756.68	100	333,924.64	2.90	11,198,832.04

其他应收款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	1,022,690.10	-	-
3-4年	39,622.64	19,811.32	50.00
合计	1,062,312.74	19,811.32	1.86

1. 其他应收款分类披露 (更正后)

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,834,718.59	100	333,924.64	2.99	11,500,793.95
合计	11,834,718.59	100	333,924.64	2.99	11,500,793.95

其他应收款分类的说明:

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	1,324,652.01	-	-
3-4年	39,622.64	19,811.32	50.00
合计	1,364,274.65	19,811.32	1.45

2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额（更正前）	期末余额（更正后）
押金保证金	10,470,443.94	10,470,443.94
代收能源费	574,329.10	574,329.10
员工备用金	305,009.94	305,009.94
往来款	182,973.70	484,935.61
合计	11,532,756.68	11,834,718.59

(3) 无形资产（更正前）

项目	合同租权	合计
一. 账面原值		
期初余额	-	-
本期增加金额	70,204,400.00	70,204,400.00
非同一控制下企业合并	70,204,400.00	70,204,400.00
本期减少金额	-	-
期末余额	70,204,400.00	70,204,400.00
二. 累计摊销		
期初余额	-	-
本期增加金额	2,536,109.17	2,536,109.17
计提	2,536,109.17	2,536,109.17
本期减少金额	-	-
期末余额	2,536,109.17	2,536,109.17
三. 账面价值		
期末账面价值	67,668,290.83	67,668,290.83
期初账面价值	-	-

无形资产（更正后）

项目	合同租权	合计
四. 账面原值		
期初余额	-	-
本期增加金额	92,602,151.26	92,602,151.26
非同一控制下企业合并	-	-
本期减少金额	-	-
期末余额	92,602,151.26	92,602,151.26
五. 累计摊销		
期初余额	-	-
本期增加金额	4,240,442.13	4,240,442.13
计提	4,240,442.13	4,240,442.13
本期减少金额	-	-
期末余额	4,240,442.13	4,240,442.13

项目	合同租权	合计
六. 账面价值		
期末账面价值	88,361,709.13	88,361,709.13
期初账面价值	-	-

(4) 商誉

1. 商誉账面原值(更正前)

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
龙鹏经纪	-	22,064,916.61	-	-	-	22,064,916.61
合肥梅园	-	15,104,925.00	-	-	-	15,104,925.00
武汉优博汇	-	24,843,926.26	-	-	-	24,843,926.26
权汇餐饮	-	1.00	-	-	-	1.00
合计	-	62,013,768.87	-	-	-	62,013,768.87

1. 商誉账面原值(更正后)

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
深圳湃昂	27,040,031.57					27,040,031.57
龙鹏经纪	-	22,064,916.61	-	-	-	22,064,916.61
权汇餐饮	-	1.00	-	-	-	1.00
合计	27,040,031.57	22,064,917.61	-	-	-	49,104,949.18

(5) 应付职工薪酬

(更正前)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,072,229.62	51,628,183.62	49,442,345.69	8,258,067.55
离职后福利-设定提存计划	14,588.64	5,013,647.06	5,015,719.30	12,516.40
合计	6,086,818.26	56,641,830.68	54,458,064.99	8,270,583.95

1. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,063,036.38	45,767,095.67	43,591,873.53	8,238,258.52
职工福利费	-	847,813.19	847,813.19	-
社会保险费	8,393.24	2,512,555.45	2,513,311.19	7,637.50
其中:基本医疗保险费	7,193.05	2,170,452.07	2,171,033.37	6,611.75
补充医疗保险	-	33,930.00	33,930.00	-
工伤保险费	642.34	102,757.29	102,855.86	543.77
生育保险费	557.85	205,416.09	205,491.96	481.98
住房公积金	800.00	2,441,692.50	2,441,592.50	900.00
工会经费和职工教育经费	-	59,026.81	47,755.28	11,271.53

合计	6,072,229.62	51,628,183.62	49,442,345.69	8,258,067.55
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(更正后)

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,072,229.62	51,861,295.03	49,442,345.69	8,491,178.96
离职后福利-设定提存计划	14,588.64	5,013,647.06	5,015,719.30	12,516.40
合计	6,086,818.26	56,874,942.09	54,458,064.99	8,503,695.36

1. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,063,036.38	46,000,207.08	43,591,873.53	8,471,369.93
职工福利费	-	847,813.19	847,813.19	-
社会保险费	8,393.24	2,512,555.45	2,513,311.19	7,637.50
其中：基本医疗保险费	7,193.05	2,170,452.07	2,171,033.37	6,611.75
补充医疗保险	-	33,930.00	33,930.00	-
工伤保险费	642.34	102,757.29	102,855.86	543.77
生育保险费	557.85	205,416.09	205,491.96	481.98
住房公积金	800.00	2,441,692.50	2,441,592.50	900.00
工会经费和职工教育经费	-	59,026.81	47,755.28	11,271.53
合计	6,072,229.62	51,861,295.03	49,442,345.69	8,491,178.96

(6) 应交税金

税费项目	期末余额(更正前)	期初余额(更正后)
企业所得税	9,115,394.93	9,115,394.93
增值税	2,515,924.72	2,487,396.41
个人所得税	336,648.51	336,648.51
营业税	-	-
城市维护建设税	189,630.61	189,630.61
教育费附加	85,378.61	85,378.61
地方教育费附加	55,866.09	55,866.09
其他	12,333.05	12,333.05
合计	12,311,176.52	12,282,648.21

(7) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额(更正前)	期末余额(更正后)
押金及保证金	3,127,043.70	3,127,043.70
代收款项	1,906,324.26	1,906,324.26
往来款	1,371,600.00	1,440,450.50
员工报销款	274,935.08	274,935.08

款项性质	期末余额（更正前）	期末余额（更正后）
其他	243,285.37	243,285.37
股权收购款	-	27,901,627.31
合计	6,923,188.41	34,893,666.22

(8) 递延所得税负债

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额（更正前）		期末余额（更正后）	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	67,668,290.83	16,917,072.71	-	-
合计	67,668,290.83	16,917,072.71	-	-

(10) 盈余公积

更正前

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,434,931.23	1,863,496.58	-	8,298,427.81
合计	6,434,931.23	1,863,496.58	-	8,298,427.81

更正后

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,434,931.23	1,821,349.41	-	8,256,280.64
合计	6,434,931.23	1,821,349.41	-	8,256,280.64

(11) 未分配利润

项目	金额（更正前）	金额（更正后）
调整前上期末未分配利润	65,113,097.63	65,113,097.63
调整后期初未分配利润	65,113,097.63	65,268,848.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,137,429.20	55,990,064.46
减：提取法定盈余公积	1,863,496.58	1,821,349.41
期末未分配利润	120,387,030.25	119,437,563.38

(12) 营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额（更正前）		本期发生额（更正后）	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	191,999,456.98	75,477,563.56	191,574,928.69	77,847,927.81
其他业务	211,842.77	134,923.51	211,842.77	134,923.51
合计	192,211,299.75	75,612,487.07	191,786,771.46	77,982,851.32

(13) 营业税金及附加

项目	本期发生额（更正前）	本期发生额（更正后）
----	------------	------------

项目	本期发生额（更正前）	本期发生额（更正后）
营业税	576,852.72	576,852.72
城市维护建设税	633,494.24	631,711.22
教育费附加	271,259.96	270,495.81
印花税	192,261.83	192,261.83
地方教育费附加	178,897.09	178,387.66
其他	60,004.48	60,004.48
合计	1,912,770.32	1,909,713.72

(14) 管理费用

项目	本期发生额（更正前）	本期发生额（更正后）
员工薪金及福利费	12,642,259.76	11,976,228.47
房租费	4,937,328.49	4,937,328.49
差旅费	1,770,111.36	1,770,111.36
办公行政费	1,571,628.00	1,571,628.00
折旧费	1,280,822.89	1,280,822.89
残疾人保障金	660,981.55	660,981.55
业务招待费	380,891.41	380,891.41
会议费	268,104.14	268,104.14
审计费	235,688.69	235,688.69
咨询费	195,549.45	195,549.45
交通费	128,058.75	128,058.75
税费	95,548.17	95,548.17
装修费	53,085.72	53,085.72
合计	24,220,058.38	23,554,027.09

(15) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额（更正前）	本期发生额（更正后）
当期所得税费用	21,910,203.38	21,910,203.38
递延所得税费用	-1,014,059.34	-380,032.05
合计	20,896,144.04	21,530,171.33

2. 会计利润与所得税费用调整过程（更正前）

项目	本期发生额
利润总额	84,475,336.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,118,834.07
子公司适用不同税率的影响	-1,248,418.88
非应税收入的影响	-1,509.12
不可抵扣的成本、费用和损失影响	606,048.31

项目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-55,114.09
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	49,144.59
确认递延税款使用的不同税率的影响	1,075.91
所得税费用	20,896,144.04

1. 会计利润与所得税费用调整过程（更正后）

项目	本期发生额
利润总额	84,896,807.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,224,202.00
子公司适用不同税率的影响	-1,248,418.88
非应税收入的影响	-1,509.12
不可抵扣的成本、费用和损失影响	500,680.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-55,114.09
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	49,144.59
确认递延税款使用的不同税率的影响	1,075.91
其他-租赁权摊销影响	1,060,110.54
所得税费用	21,530,171.33

(16) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额（更正前）	本期金额（更正后）
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	65,704,996.90	62,945,164.96
加：资产减值准备	1,736,500.31	1,736,500.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,356,637.12	1,356,637.12
无形资产摊销	2,536,109.17	4,240,442.13
长期待摊费用摊销	489,053.47	489,053.47
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）	-245,371.54	-245,371.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-142,378.14	-142,378.14
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-380,032.05	-380,032.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-634,027.29	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	24,052,161.59	24,200,199.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,126,321.29	12,399,754.89
经营活动产生的现金流量净额	106,599,970.83	106,599,970.83
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	265,832,558.67	265,832,558.67

项目	本期金额（更正前）	本期金额（更正后）
减：现金的期初余额	55,571,629.89	55,571,629.89
现金及现金等价物净增加额	210,260,928.78	210,260,928.78

(17) 合并范围的变更（变更前）

(一) 非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
武汉优博汇	2016.1.31	33,000,000.00	100	购买	2016.1.25	说明 1	7,467,175.25	4,288,229.12
龙鹏经纪	2016.5.31	24,500,000.00	80	购买	2016.5.31	说明 2	1,009,360.76	137,216.72
合肥梅园	2016.5.31	60,000,000.00	100	购买	2016.5.26	说明 3	42,393,699.01	21,584,584.97
权汇餐饮	2016.9.1	1.00	70	购买	2016.9.1	说明 4	233,009.70	130,712.94

说明 1：公司与武汉天下置业集团有限公司（现更名为武汉上善至高置业集团有限公司）签订协议书，以人民币 3,300.00 万元收购其持有的武汉优博汇 100.00% 股权，武汉优博汇于 2016 年 1 月 6 号办理完工商变更，公司于 2016 年 1 月 25 日支付完全部对价，合并日确认为 2016 年 1 月 25 日。

说明 2：公司与北京龙鹏时代投资有限公司签订股权收购协议，以人民币 2,450.00 万元收购其持有的龙鹏经纪 80.00% 股权，龙鹏经纪于 2016 年 5 月 25 日办理完工商变更，公司于 2016 年 5 月 31 日支付完全部转让价款 2,450.00 万元，合并日确认为 2016 年 5 月 31 日。

说明 3：公司与安徽梅园投资置业有限公司签订协议书，公司以人民币 6,000.00 万元收购其持有合肥梅园 100.00% 的股权，合肥梅园于 2016 年 5 月 26 日办理完股权变动的工商变更登记，公司于 2016 年 5 月 25 日支付转让价款人民币 4,000.00 万元，合并日确认为 2016 年 5 月 26 日。

说明 4：公司与北京圆苑华光餐饮有限公司签订股权转让协议书，以人民币 1.00 元价格收购其持有的权汇餐饮 70.00% 的股权，对应注册资本为 350 万元，实收资本 0 元。收购日权汇餐饮账面净资产为零。权汇餐饮于 2016 年 9 月 1 日办理完工商变更，公司于 2016 年 12 月 26 日支付 1.00 元股权转让价款，合并日确认为 2016 年 9 月 1 日。

1. 合并成本及商誉

合并成本	龙鹏经纪	合肥梅园	武汉优博汇	权汇餐饮
现金	24,500,000.00	60,000,000.00	33,000,000.00	1.00
合并成本合计	24,500,000.00	60,000,000.00	33,000,000.00	1.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,435,083.39	44,895,075.00	8,156,073.74	-

合并成本	龙鹏经纪	合肥梅园	武汉优博汇	权汇餐饮
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	22,064,916.61	15,104,925.00	24,843,926.26	1.00

(1) 合并成本公允价值的确定的说明

本公司聘请北京卓信大华资产评估有限公司采用估值技术来确定合肥梅园及武汉优博汇公司的资产负债于购买日的公允价值。根据评估结果作为作价依据确认合并成本。

2. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	龙鹏经纪		合肥梅园	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	2,378,791.24	2,378,791.24	-	-
应收款项	798,873.46	798,873.46	-	-
其他应收款	129,861.28	129,861.28	-	-
固定资产	117,557.66	117,557.66	-	-
无形资产	-	-	59,860,100.00	-
减：应付职工薪酬	32,330.00	32,330.00	-	-
应交税费	348,606.87	348,606.87	-	-
其他应付款项	292.53	292.53	-	-
递延所得税负债	-	-	14,965,025.00	-
净资产	3,043,854.24	3,043,854.24	44,895,075.00	-
减：少数股东权益	-	-	-	-
取得的净资产	3,043,854.24	3,043,854.24	44,895,075.00	-

续：

项目	武汉优博汇		权汇餐饮	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	-	-	-	-
应收款项	703,176.23	703,176.23	-	-
其他应收款	-	-	-	-
固定资产	-	-	-	-
无形资产	10,344,300.00	-	-	-
减：应付账款	133,333.37	133,333.37	-	-
应付职工薪酬	-	-	-	-
应交税费	171,994.12	171,994.12	-	-
其他应付款项	-	-	-	-
递延所得税负债	2,586,075.00	-	-	-
净资产	8,156,073.74	397,848.74	-	-
减：少数股东权益	-	-	-	-
取得的净资产	8,156,073.74	397,848.74	-	-

(1) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

本公司聘请北京卓信大华资产评估有限公司采用估值技术来确定合肥梅园及武汉优博汇公司的资产负债于购买日的公允价值。根据卓信大华评报字[2016]第 1036 号及卓信大华评报字[2016]第 1001 号评估报告确认可辨认净资产、负债的公允价值。

(18) 合并范围的变更（变更后）

(一) 非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
龙鹏经纪	2016.5.31	24,500,000.00	80	购买	2016.5.31	说明 1	1,009,360.76	137,216.72
权汇餐饮	2016.9.1	1.00	70	购买	2016.9.1	说明 2	233,009.70	130,712.94

说明 1：公司与北京龙鹏时代投资有限公司签订股权收购协议，以人民币 2,450.00 万元收购其持有的龙鹏经纪 80.00% 股权，龙鹏经纪于 2016 年 5 月 25 日办理完工商变更，公司于 2016 年 5 月 31 日支付完全部转让价款 2,450.00 万元，合并日确认为 2016 年 5 月 31 日。

说明 2：公司与北京圆苑华光餐饮有限公司签订股权转让协议书，以人民币 1.00 元价格收购其持有的权汇餐饮 70.00% 的股权，对应注册资本为 350 万元，实收资本 0 元。收购日权汇餐饮账面净资产为零。权汇餐饮于 2016 年 9 月 1 日办理完工商变更，公司于 2016 年 12 月 26 日支付 1.00 元股权转让价款，合并日确认为 2016 年 9 月 1 日。

1. 合并成本及商誉

合并成本	龙鹏经纪	权汇餐饮
现金	24,500,000.00	1.00
合并成本合计	24,500,000.00	1.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,435,083.39	-
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	22,064,916.61	1.00

(2) 合并成本公允价值的确定的说明

由于龙鹏经纪无土地和房产，公司仅对龙鹏经纪由大华事务所出具审核报告（大华核字【2016】002984 号）作为合并成本公允价值依据。

2. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	龙鹏经纪		权汇餐饮	
	购买日公允价值	购买日公允价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	2,378,791.24	-	-	-
应收款项	798,873.46	-	-	-
其他应收款	129,861.28	-	-	-

项目	龙鹏经纪		权汇餐饮	
固定资产	117,557.66	-	-	-
无形资产	-	-	-	-
减：应付职工薪酬	32,330.00	-	-	-
应交税费	348,606.87	-	-	-
其他应付款项	292.53	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-
净资产	3,043,854.24	-	-	-
减：少数股东权益	-	-	-	-
取得的净资产	3,043,854.24	-	-	-

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

由于龙鹏经纪无土地和房产，公司仅对龙鹏经纪由大华事务所出具审核报告（大华核字【2016】002984号）作为可辨认资产、负债公允价值。

(19) 合并范围的变更

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
1	汉博物业	合肥市	合肥市蜀山区	服务业	100.00		出资设立
2	湖州汉博	湖州市	湖州市吴兴区	服务业	100.00		出资设立
3	天津汉博	天津市	天津市生态城	服务业	100.00		出资设立
4	汉博瑞达	武汉市	武汉市汉阳区	服务业	100.00		出资设立
5	汉博时代	北京市	北京市朝阳区	服务业	55.00		出资设立
6	湃昂建筑	深圳市	深圳市南山区	服务业	51.00		非同一控制下企业合并
7	北京万阙	北京市	北京市海淀区	服务业	51.00		出资设立
8	蓝城汉博	北京市	北京市朝阳区	服务业	51.00		出资设立
9	汉博东方	内蒙古	鄂尔多斯市东胜区	服务业	60.00		出资设立
10	合肥运营	合肥市	合肥市包河区	服务业	100.00		出资设立
11	武汉优博汇	武汉市	武汉市蔡甸区	服务业	100.00		非同一控制下企业合并
12	汉博品牌	北京市	北京市海淀区	服务业	100.00		出资设立
13	龙鹏经纪	北京市	北京市东城区	服务业	80.00		非同一控制下企业合并
14	合肥梅园	合肥市	合肥市蜀山区	服务业	100.00		非同一控制下企业合并
15	天中工程	北京市	北京市丰台区	服务业	55.00		出资设立
16	汉博白马	北京市	北京市朝阳区	服务业	51.00		出资设立
17	权汇餐饮	北京市	北京市朝阳区	服务业	70.00		非同一控制下企业合并

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
18	蓝城时代	北京市	北京市密云县	服务业		51.00	出资设立
19	深圳湃昉	深圳市	深圳市前海深港合作区	服务业		51.00	非同一控制下企业合并
20	青岛龙鹏	青岛市	青岛市即墨市	服务业		55.00	出资设立
21	汉博光影	北京市	北京市朝阳区	服务业		60.00	出资设立
22	新动体育	北京市	北京市丰台区	服务业		51.00	出资设立
23	盐城汉博	盐城市	盐城市大丰区	服务业		61.00	出资设立
24	汉博赢创	北京市	北京市朝阳区	服务业		60.00	出资设立
25	汉赢佳	北京市	北京市朝阳区	服务业		70.00	出资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益	备注
深圳湃昂	49	5,643,635.17		9,204,347.72	

说明：深圳湃昂国际建筑设计顾问有限公司财务数据包括深圳湃昂国际建筑设计顾问有限公司及其子公司深圳湃昉建筑设计有限公司

1. 企业集团的构成（变更后）

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
1	汉博物业	合肥市	合肥市蜀山区	服务业	100.00		出资设立
2	湖州汉博	湖州市	湖州市吴兴区	服务业	100.00		出资设立
3	天津汉博	天津市	天津市生态城	服务业	100.00		出资设立
4	汉博瑞达	武汉市	武汉市汉阳区	服务业	100.00		出资设立
5	汉博时代	北京市	北京市朝阳区	服务业	55.00		出资设立
6	湃昂建筑	深圳市	深圳市南山区	服务业	65.00		非同一控制下企业合并
7	北京万阙	北京市	北京市海淀区	服务业	51.00		出资设立
8	蓝城汉博	北京市	北京市朝阳区	服务业	51.00		出资设立
9	汉博东方	内蒙古	鄂尔多斯市东胜区	服务业	60.00		出资设立
10	合肥运营	合肥市	合肥市包河区	服务业	100.00		出资设立
11	武汉优博汇	武汉市	武汉市蔡甸区	服务业	100.00		收购
12	汉博品牌	北京市	北京市海淀区	服务业	100.00		出资设立
13	龙鹏经纪	北京市	北京市东城区	服务业	80.00		非同一控制下企业合并
14	合肥梅园	合肥市	合肥市蜀山区	服务业	100.00		收购
15	天中工程	北京市	北京市丰台区	服务业	55.00		出资设立
16	汉博白马	北京市	北京市朝阳区	服务业	51.00		出资设立
17	权汇餐饮	北京市	北京市朝阳区	服务业	70.00		非同一控制下企业合并
18	蓝城时代	北京市	北京市密云县	服务业		51.00	出资设立
19	深圳湃昉	深圳市	深圳市前海深港合作区	服务业		65.00	非同一控制下企业合并
20	青岛龙鹏	青岛市	青岛市即墨市	服务业		55.00	出资设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
21	汉博光影	北京市	北京市朝阳区	服务业	60.00	出资设立
22	新动体育	北京市	北京市丰台区	服务业	51.00	出资设立
23	盐城汉博	盐城市	盐城市大丰区	服务业	61.00	出资设立
24	汉博赢创	北京市	北京市朝阳区	服务业	60.00	出资设立
25	汉赢佳	北京市	北京市朝阳区	服务业	70.00	出资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益	备注
深圳湃昂	35	4,031,167.98		6,574,534.09	

说明：深圳湃昂国际建筑设计顾问有限公司财务数据包括深圳湃昂国际建筑设计顾问有限公司及其子公司深圳湃昂建筑设计有限公司

(20) 报告分部的财务信息

更正前

项目	期末余额/本期发生额				
	商业管理	物业管理	建筑设计咨询	抵销	合计
营业收入	139,832,378.68	24,919,834.81	27,594,935.32	-135,849.06	192,211,299.75
其中：对外交易收入	139,832,378.68	24,919,834.81	27,459,086.26	-	192,211,299.75
分部间交易收入	-	-	135,849.06	-135,849.06	-
营业费用	77,408,420.65	16,722,250.65	13,116,219.86	-	107,246,891.16
资产减值损失	1,766,651.66	34,284.79	-64,436.14	-	1,736,500.31
折旧费和摊销费	3,698,962.74	592,960.26	89,876.76	-	4,381,799.76
利润总额（亏损）	65,830,036.38	8,233,238.16	14,373,715.46	-1,835,849.06	86,601,140.94
所得税费用	16,372,867.45	2,061,060.65	2,462,215.94	-	20,896,144.04
净利润（亏损）	49,457,168.93	6,172,177.51	11,911,499.52	-1,835,849.06	65,704,996.90
资产总额	464,042,898.75	19,840,429.38	24,808,256.85	-2,776,041.00	505,915,543.98
负债总额	43,619,201.87	8,595,727.98	5,330,830.77	-96,000.00	57,449,760.62

更正后

项目	期末余额/本期发生额				
	商业管理	物业管理	建筑设计咨询	抵销	合计
营业收入	139,407,850.39	24,919,834.81	27,594,935.32	-135,849.06	191,786,771.46
其中：对外交易收入	139,407,850.39	24,919,834.81	27,459,086.26	-	191,786,771.46
分部间交易收入	-	-	135,849.06	-135,849.06	-
营业费用	79,109,697.01	16,722,250.65	13,116,219.86	-	108,948,167.52
资产减值损失	1,766,651.66	34,284.79	-64,436.14	-	1,736,500.31
折旧费和摊销费	5,403,295.70	592,960.26	89,876.76	-	6,086,132.72
利润总额（亏损）	63,704,231.73	8,233,238.16	14,373,715.46	-1,835,849.06	84,475,336.29
所得税费用	17,006,894.74	2,061,060.65	2,462,215.94	-	21,530,171.33
净利润（亏损）	46,697,336.99	6,172,177.51	11,911,499.52	-1,835,849.06	62,945,164.96

项目	期末余额/本期发生额				
	商业管理	物业管理	建筑设计咨询	抵销	合计
资产总额	471,679,459.27	19,840,429.38	24,808,256.85	-2,776,041.00	513,552,104.50
负债总额	54,877,190.07	8,595,727.98	5,330,830.77	-96,000.00	68,707,748.82

(16) 母公司财务报表主要项目注释应收账款

更正前

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,880,000.00	100	2,465,800.00	9.53	23,414,200.00
合计	25,880,000.00	100	2,465,800.00	9.53	23,414,200.00

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	4,800,000.00	-	-
6个月-1年	1,960,000.00	58,800.00	3.00
1-2年	14,170,000.00	1,417,000.00	10.00
2-3年	4,950,000.00	990,000.00	20.00
3-4年	-	-	50.00
4年以上	-	-	100.00
合计	25,880,000.00	2,465,800.00	9.53

更正后

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,430,000.00	100	2,465,800.00	9.70	22,964,200.00
合计	25,430,000.00	100	2,465,800.00	9.70	22,964,200.00

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	4,350,000.00	-	-
6个月-1年	1,960,000.00	58,800.00	3.00
1-2年	14,170,000.00	1,417,000.00	10.00
2-3年	4,950,000.00	990,000.00	20.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	-	-	50.00
4 年以上	-	-	100.00
合计	25,430,000.00	2,465,800.00	9.53

(17) 母公司财务报表主要项目注释长期股权投资

变更前

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	150,059,392.94		150,059,392.94	14,109,391.94		14,109,391.94
对联营、合营企业投资	427,064.01		427,064.01	438,886.45		438,886.45
合计	150,486,456.95		150,486,456.95	14,548,278.39		14,548,278.39

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合肥梅园			60,300,000.00		60,300,000.00		
武汉优博汇			33,000,000.00		33,000,000.00		
龙鹏经纪			24,500,000.00		24,500,000.00		
天津汉博	10,133,200.00	10,133,200.00	-		10,133,200.00		
汉博品牌			10,000,000.00		10,000,000.00		
汉博瑞达			6,920,000.00		6,920,000.00		
湃昂建筑	2,044,191.94	2,044,191.94	-		2,044,191.94		
合肥运营			1,000,000.00		1,000,000.00		
汉博时代	330,000.00	330,000.00	220,000.00		550,000.00		
汉博白马			510,000.00		510,000.00		
汉博物业	500,000.00	500,000.00	-		500,000.00		
湖州汉博	500,000.00	500,000.00	-		500,000.00		
北京万阙	102,000.00	102,000.00	-		102,000.00		
权汇餐饮			1.00		1.00		
汉博阳光	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00	-		
汉博赢创			1,800,000.00	1,800,000.00	-		
合计	14,109,391.94	14,109,391.94	138,250,001.00	2,300,000.00	150,059,392.94		

变更后

款项性质	期末余额 (更正前)			期末余额 (更正后)		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

款项性质	期末余额（更正前）			期末余额（更正后）		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	150,059,392.94		150,059,392.94	177,961,020.25		177,961,020.25
对联营、合营企业投资	427,064.01		427,064.01	427,064.01		427,064.01
合计	150,486,456.95		150,486,456.95	178,388,084.26		178,388,084.26

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合肥梅园			60,300,000.00		60,300,000.00		
武汉优博汇			33,000,000.00		33,000,000.00		
龙鹏经纪			24,500,000.00		24,500,000.00		
天津汉博	10,133,200.00	10,133,200.00	-		10,133,200.00		
汉博品牌			10,000,000.00		10,000,000.00		
汉博瑞达			6,920,000.00		6,920,000.00		
湃昂建筑	29,945,819.25	29,945,819.25	-		29,945,819.25		
合肥运营			1,000,000.00		1,000,000.00		
汉博时代	330,000.00	330,000.00	220,000.00		550,000.00		
汉博白马			510,000.00		510,000.00		
汉博物业	500,000.00	500,000.00	-		500,000.00		
湖州汉博	500,000.00	500,000.00	-		500,000.00		
北京万阙	102,000.00	102,000.00	-		102,000.00		
权汇餐饮			1.00		1.00		
汉博阳光	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00	-		
汉博赢创			1,800,000.00	1,800,000.00	-		
合计	42,011,019.25	42,011,019.25	138,250,001.00	2,300,000.00	177,961,020.25		

(18) 母公司财务报表主要项目注释营业收入

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额（更正前）		本期发生额（更正后）	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,344,807.74	28,619,275.95	60,920,279.45	28,619,275.95

(19) 补充资料

(二) 净资产收益率及每股收益

更正前

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.83	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.36	0.34	0.34

更正后

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.28	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.86	0.33	0.33

北京汉博商业管理股份有限公司

二〇一八年三月二十九日



编号: 104102542



营业执照

(副本) 统一社会信用代码 911101020855463270

名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

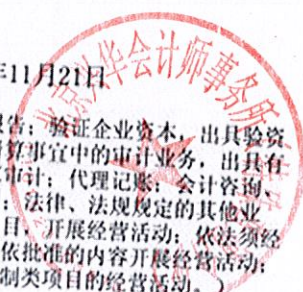
主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

执行事务合伙人 陈胜华

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至2063年11月21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;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



仅供报告附件使用

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月30日

nyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



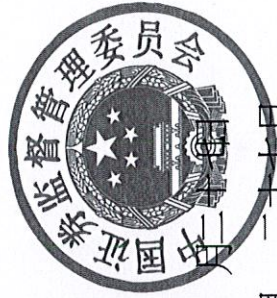
仅供报告附件使用

证书序号: 000485

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
北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 陈胜华



证书号: 10

发证时间: 二〇一八年七月

证书有效期至: 二〇一八年七月

二十七号

证书序号: NO. 019958

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

仅供报告附件使用



会计师事务所 执业证书

名称: 北京兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 陈胜华

办公场所: 北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000010

注册资本(出资额): 5280万元

批准设立文号: 京财会许可(2013)0060号

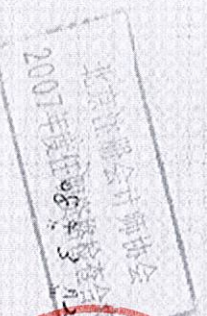
批准设立日期: 2013-10-10





姓名: 张庆爽
 Full name: Zhang Liang
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1980-8-23
 Date of birth: 1980-8-23
 工作单位: 悦兴华会计师事务所有限责任公司
 Working unit: Yuexinghua Accounting Firm Co., Ltd.
 身份证号: 12331800623397
 Identity card No.: 12331800623397

注册编号: 110000100105
 No. of Certificate: 110000100105
 执业注册会计师
 Audited Accountant
 发证日期: 2007年12月4日
 Date of Issuance: 2007-12-04



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
 何方变更
 Agree the holder to be transferred to:
 姓名: 张庆爽
 Name: Zhang Liang
 性别: 男
 Sex: Male
 身份证号: 12331800623397
 Identity card No.: 12331800623397
 工作单位: 悦兴华会计师事务所有限责任公司
 Working unit: Yuexinghua Accounting Firm Co., Ltd.



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
 何方变更
 Agree the holder to be transferred to:
 姓名: 张庆爽
 Name: Zhang Liang
 性别: 男
 Sex: Male
 身份证号: 12331800623397
 Identity card No.: 12331800623397
 工作单位: 悦兴华会计师事务所有限责任公司
 Working unit: Yuexinghua Accounting Firm Co., Ltd.

何方变更
 Agree the holder to be transferred to:
 姓名: 张庆爽
 Name: Zhang Liang
 性别: 男
 Sex: Male
 身份证号: 12331800623397
 Identity card No.: 12331800623397
 工作单位: 悦兴华会计师事务所有限责任公司
 Working unit: Yuexinghua Accounting Firm Co., Ltd.



2011年3月4日

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.

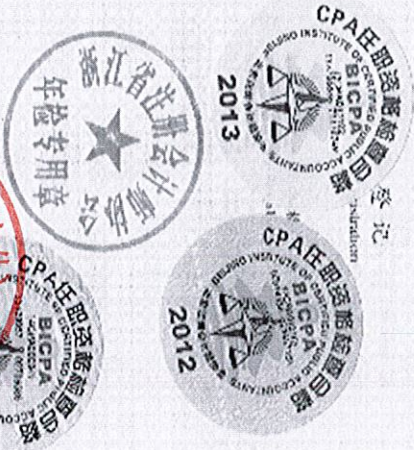
2011年3月4日



姓名: 李霞
 Full name: Li Xia
 性别: 女
 Sex: Female
 出生日期: 1982-07-08
 Date of birth: 1982-07-08
 工作单位: 杭州联信会计师事务所
 Work unit: Hangzhou Lianxin Accounting Firm
 身份证号码: 210104198207082020
 Identity card No.: 210104198207082020



注册号: 33000002200396
 No. of Certificate: 33000002200396
 批准注册机构: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Zhejiang Association of Certified Public Accountants
 发证日期: 2010年12月30日
 Date of Issuance: 2010-12-30



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
 同意调入
 Agree the holder's transfer for entry
 同意调出
 Agree the holder's transfer for exit
 转入工作单位
 Transfer to the Institute of CPAs
 转出工作单位
 Transfer from the Institute of CPAs
 2014年10月1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
 同意调入
 Agree the holder's transfer for entry
 同意调出
 Agree the holder's transfer for exit
 转入工作单位
 Transfer to the Institute of CPAs
 转出工作单位
 Transfer from the Institute of CPAs
 2014年2月19日

11

6658710