

关于上海百事通信息技术股份有限公司  
2017年度财务报表前期差错更正的  
专项报告

目 录

	页 次
一、 关于上海百事通信息技术股份有限公司 2017年度财务报表前期差错更正的专项报告	1 - 2
二、 上海百事通信息技术股份有限公司 2017年度财务报表前期差错更正的专项说明	3 - 4



Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 16, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza  
No. 1 East Chang An Avenue  
Dong Cheng District  
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京市东城区东长安街1号  
东方广场安永大楼16层  
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000  
Fax 传真: +86 10 8518 8298  
ey.com

## 关于上海百事通信息技术股份有限公司 2017年度财务报表前期差错更正的专项报告

安永华明(2018)专字第60934220\_B01号  
上海百事通信息技术股份有限公司

上海百事通信息技术股份有限公司全体股东：

我们接受上海百事通信息技术股份有限公司（以下简称“百事通公司”）委托，根据中国注册会计师审计准则审计了百事通公司2017年度财务报表，包括2017年12月31日的合并及公司的资产负债表，2017年度的合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注，并于2018年4月20日出具了无保留意见审计报告（安永华明(2018)审字第60934220\_B01号）。

在对上述财务报表执行审计的基础上，我们对后附的百事通公司2017年度前期差错更正专项说明（以下简称“专项说明”）执行了有限保证的鉴证业务。

参照全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》的要求，百事通公司编制了后附的专项说明。编制和对外披露专项说明，并确保其真实性、准确性、合法性及完整性是百事通公司管理层的责任。

我们的责任是在执行鉴证业务的基础上对专项说明发表结论。我们根据《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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对我们是否发现任何事项使我们相信专项说明所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在重大方面存在重大不一致的情况获取保证。在对财务报表执行审计的基础上，我们对专项说明实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的工作程序。

根据我们的工作程序，我们没有发现后附由百事通公司编制的专项说明与我们审计2017年度财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在重大方面存在不一致的情况。

本专项报告仅供百事通公司向全国中小企业股权转让系统有限责任公司报送前期差错更正情况使用，不得用作其他任何目的。

关于上海百事通信息技术股份有限公司  
2017年度财务报表前期差错更正的专项报告(续)



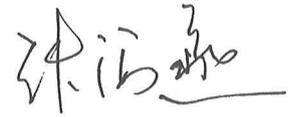
安永华明(2018)专字第60934220\_B01号  
上海百事通信息技术股份有限公司

(本页无正文)

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京



中国注册会计师：张海燕



中国注册会计师：许婷

2018年4月20日

上海百事通信息技术股份有限公司  
2017 年度财务报表前期差错更正的专项说明

上海百事通信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2017 年经自查发现以下前期差错，公司已对这些前期差错进行了更正。

### 一、前期差错更正的主要内容

2016 年 1 月，上海百事通信息技术股份有限公司—第一期员工持股计划（川财百事通定向资产管理计划）（以下简称“员工持股资管计划”）向公司认购 18,315,000 股（本股数为与公司当前总股本对应的股份数量，下同）定向增发的股票。员工持股资管计划部分出资份额的持有人在 2016 年度将其持有的对应 781,181 股公司股票的员工持股资管计划出资份额赠与了公司员工，将对应 3,374,770 股和 1,225,000 股公司股票的员工持股资管计划出资份额分别承诺相关老员工和新员工可以在一定的解锁期后按照约定的价格向上述份额持有者进行购买。上述员工持股资管计划出资份额赠与及授予购买承诺实质构成权益结算的股份支付，相关赠与员工持股资管计划出资份额的价值及相关购买承诺的价值应于相应等待期分别计入期间费用及资本公积。截至 2016 年末公司未就上述事项进行相应会计处理。

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计和差错更正》的规定，公司对上述股份支付涉及的 2016 年度财务报表进行重述。2016 年度调增合并及公司营业成本人民币 573,682.83 元，合并及公司销售费用人民币 1,231,601.73 元，合并及公司管理费用人民币 1,197,380.39 元，合并及公司资本公积人民币 3,002,664.95 元；调减合并及公司盈余公积人民币 300,266.50 元，合并及公司未分配利润人民币 2,702,398.45 元。具体调整项目详见下述“（二）”。

本公司已对涉及股份支付的前期差错进行更正并对 2017 年度财务报表期初数进行了重述。

### 二、前期差错更正对 2016 年度财务报表相关项目影响

对 2016 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响：（单位：人民币元）

受影响的项目	重述前	重述金额	重述后
资本公积	82,127,142.58	3,002,664.95	85,129,807.53
盈余公积	11,738,149.32	-300,266.50	11,437,882.82
未分配利润	81,801,125.44	-2,702,398.45	79,098,726.99

上海百事通信息技术股份有限公司  
2017 年度财务报表前期差错更正的专项说明

二、前期差错更正对2016年度财务报表相关项目影响（续）

对2016年度合并利润表的影响：（单位：人民币元）

受影响的项目	重述前	重述金额	重述后
营业成本	118,022,078.56	573,682.83	118,595,761.39
销售费用	61,265,821.32	1,231,601.73	62,497,423.05
管理费用	54,507,848.17	1,197,380.39	55,705,228.56

对2016年12月31日公司资产负债表的影响：（单位：人民币元）

受影响的项目	重述前	重述金额	重述后
资本公积	82,127,142.58	3,002,664.95	85,129,807.53
盈余公积	11,738,149.32	-300,266.50	11,437,882.82
未分配利润	51,001,348.83	-2,702,398.45	48,298,950.38

对2016年度公司利润表的影响：（单位：人民币元）

受影响的项目	重述前	重述金额	重述后
营业成本	112,348,100.29	573,682.83	112,921,783.12
销售费用	52,603,250.99	1,231,601.73	53,834,852.72
管理费用	52,590,071.51	1,197,380.39	53,787,451.90

上海百事通信息技术股份有限公司



董事/总经理：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：