

关于大连金慧融智科技股份有限公司
2018 年度
重要前期差错更正的专项说明

目 录

	<u>页次</u>
一、关于大连金慧融智科技股份有限公司 2018 年度重要前期 差错更正的专项说明	1-2
二、事务所执业资质	

2018-12-18



关于大连金慧融智科技股份有限公司 2018年度 重要前期差错更正的专项说明

中汇会专[2019]1952号

大连金慧融智科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了大连金慧融智科技股份有限公司(以下简称金慧融智公司)2018年度财务报表,并出具了中汇会审[2019]1949号无保留意见的审计报告。

按照企业会计准则、中国证券监督管理委员会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定对前期差错更正进行确认、计量和相关信息的披露是金慧融智公司管理层的责任。

按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,我们对金慧融智公司的前期差错更正事项出具本项说明。除了对金慧融智公司实施2018年度财务报表审计中所执行的对重要前期差错更正有关的审计程序外,我们未对本专项说明所述内容执行额外的审计程序。为了更好地理解金慧融智公司2018年度重要前期差错更正情况,本报告应当与2018年度已审财务报表及其审计报告一并阅读。

金慧融智公司2018年度发生的重要前期差错更正事项说明如下:

一、会计差错更正原因及具体的会计处理方法

1. 现金流量表调整情况

2017年度,金慧融智公司合并现金流量表主表中对于“销售商品、提供劳务收到的现金”和“购买商品、接受劳务支付的现金”两个报表项目由于合并抵消不充分,导致以上项目均增加68,760,102.45元,对2017年度的财务报表进行了追溯调整。

中汇会计师事务所



二、对财务状况和经营成果的影响

上述重要前期会计差错更正事项对金慧融智公司比较财务报表项目及金额的影响如下:

(一) 对合并现金流量表的影响

单位: 人民币元

项目	影响比较报表的项目名称	前期差错更正前的金额	前期差错更正调整金额	前期差错更正后的金额
销售商品、提供劳务收到的现金	2017年度现金流量表	292,464,202.32	-68,760,102.45	223,704,099.87
购买商品、接受劳务支付的现金	2017年度现金流量表	196,817,819.22	-68,760,102.45	128,057,716.77
经营活动产生的现金流量净额	2017年度现金流量表	-37,844,937.50		-37,844,937.50

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国注册会计师:



报告日期: 2019年4月26日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91330000087374063A (1/1)

名称 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
 类型 特殊普通合伙企业
 主要经营场所 杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室
 执行事务合伙人 余强
 成立日期 2013年12月19日
 合伙期限 2013年12月19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。（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）



仅供中汇会专【2019】1952号报告使用

登记机关



2018 10 26

应当于每年1月1日至6月30日通过浙江省企业信用信息公示系统报送年度年度报告

<http://zj.gsxt.gov.cn/>

证书序号: 0001679

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 余强

主任会计师:

经营场所:

杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000014

批准执业文号: 浙财会(2013)54号

批准执业日期: 2013年12月4日

仅供中汇会计[2019]192号报告使用





姓名 Full name 赵亦飞
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1976年4月12日
 工作单位 Working unit 山东正源和信有限责任会计师事务所
 身份证号码 Identity card No. 210902760412002

年度检验



姓名: 赵亦飞
 证书编号: 370100010041



证书编号: 370100010041
 No. of Certificate

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

发证日期: 2001年 3月 17日
 Date of Issuance /y /m /d



年 月 日
 / / /



姓名: 刘成龙
 Full name: 刘成龙
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1987-07-28
 Date of birth: 1987-07-28
 工作单位: 中汇会计师事务所有限公司北京分所
 Working unit: 中汇会计师事务所有限公司北京分所
 身份证号码: 371122198707283791
 Identity card No.: 371122198707283791

证书号: 33000140030
 No. of Certificate: 33000140030

所属会计师事务所: 北京注册会计师协会
 Affiliated Institute: 北京注册会计师协会

发证日期: 2014 06 01
 Date of Issue: 2014 06 01

年检合格
 Annual Renewal Registration

年检合格
 Annual Renewal Registration



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.



姓名: 刘成龙
 证书编号: 33000140030

年 月 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 月 日
 y m d



姓名 王建华
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1989-02-16
Date of birth
工作单位 中汇会计师事务所(特殊普
Working unit 通合伙)北京分所
身份证号码
Identity card No. 130283198902164950



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 330000140091
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 02 月 23 日
Date of Issuance

年 月 日
月 日 日