

关于安徽云智科技信息股份有限公司会计差错
更正专项说明的鉴证报告

中兴财光华审专字（2019）第 304086 号

目 录

关于安徽云智科技信息股份有限公司会计差错
更正专项说明的鉴证报告

安徽云智科技信息股份有限公司会计差错更正
专项说明

1-10

关于安徽云智科技信息股份有限公司会计差错更正 专项说明的鉴证报告

中兴财光华审专字(2019)第304086号

安徽云智科技信息股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的安徽云智科技信息股份有限公司(以下简称云智公司)管理层编制的《安徽云智科技信息股份有限公司会计差错更正专项说明》(以下简称专项说明)进行专项鉴证。该专项说明中所述云智公司会计差错更正事项,涉及2014年度至2017年度公司财务报表,我们对2014年度至2017年度公司财务报表会计差错更正情况进行鉴证并发表鉴证结论。

一、管理层的责任

根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和中国证券监督管理委员会《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》(2018年修订)等相关规定编制专项说明,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,是云智公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对专项说明发表鉴证意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了鉴证工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行鉴证工作,以对专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中,我们实施了包括检查、重新计算等我们认为必要的鉴证程序,并根据所获取的鉴证证据作出职业判断。

我们相信,我们获取的鉴证证据是充分、适当的,为发表鉴证意见提供了基础。

三、鉴证结论


我们认为，云智公司的专项说明已按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》（2018 年修订）等相关规定编制，对 2014 年度至 2017 年度公司财务报表会计差错的更正情况进行了如实反映。


四、对使用者和使用目的限定

本鉴证报告仅供云智公司会计差错更正披露之目的使用，不适用于其他用途。因使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。



中国·北京

中国注册会计师: 

中国注册会计师: 

2019 年 4 月 29 日

安徽云智科技信息股份有限公司会计差错更正专项说明

安徽云智科技信息股份有限公司（以下简称云智公司或本公司）于 2018 年度财务报表编制过程中发现会计差错更正事项，并根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和中国证券监督管理委员会《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》（2018 年修订）等相关规定，对相关会计差错事项进行更正，涉及 2014 年度至 2017 年度公司财务报表。具体情况说明如下：

一、会计差错更正的原因

2014 年 5 月 14 日本公司与合肥高新股份有限公司（以下简称“高新股份”）签订的合肥创新产业园二期入驻协议，双方约定，云智公司以先租赁后购买的方式入驻合肥创新产业园二期 H6 楼，云智公司缴纳 4,185,311.61 元作为保证金，可以 5,791.80 元/平米，购买该房屋，该保证金在协议期间不计息，在双方签署正式房屋销售合同时该保证金扣除云智公司应承担的费用后，剩余部分直接转为云智公司购房款。在房屋未办理产权交付之前高新股份以出租方式将该栋房屋交于云智公司使用，租赁期间为 2014 年 10 月至 2015 年 10 月 9 日，租赁价格 5 元/平方/月，具体交付时间以双方签字正式房屋买卖合同为准，租期根据交付时间相应顺延，租金在租期届满后一次性支付，并由高新股份开具正式租赁费发票，由于具体交付时间未能确定，本公司前期未对该部分房租暂估入账。直至 2018 年 12 月 7 日本公司与高新股份签订正式《存量房买卖合同》并结算实际房屋租期为：2014 年 10 月至 2018 年 10 月，共计房租 594,330.80 元，其中 2014 年 36,387.60 元，2015 年 145,550.40 元，2016 年 145,550.40 元，2017 年 145,550.40 元，2018 年 121,292.00 元。

二、更正事项对 2014 年度至 2017 年度公司财务报表的影响

1. 对 2014 年 12 月 31 日资产负债表的影响

项目	2014 年 12 月 31 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额

项目	2014年12月31日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
递延所得税资产	186,303.70	5,458.14	191,761.84
应付账款	1,236,695.42	36,387.60	1,273,083.02
盈余公积	75,575.41	-3,092.95	652,342.11
未分配利润	680,178.62	-27,836.51	9,012,690.06
股东权益合计	21,082,870.07	-30,929.46	21,051,940.61

2. 对2014年度利润表的影响

项目	2014年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	4,578,966.92	36,387.60	4,615,354.52
所得税费用	200,905.78	-5,458.14	195,447.64
净利润	732,923.16	-30,929.46	701,993.70

3. 对2015年12月31日公司资产负债表的影响

项目	2015年12月31日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
递延所得税资产	238,717.48	27,290.70	191,761.84
其他非流动资产	5,000,000.00	-181,938.00	4,818,062.00
盈余公积	280,008.52	-15,464.73	264,543.79
未分配利润	2,520,076.62	-139,182.57	2,380,894.05
股东权益合计	23,127,201.18	-154,647.30	22,972,553.88

4. 对2015年度利润表的影响

项目	2015年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	3,941,495.59	145,550.40	4,087,045.99
所得税费用	361,920.44	-21,832.56	340,087.88
净利润	2,044,331.11	-123,717.84	1,920,613.27

5. 对 2016 年 12 月 31 日公司资产负债表的影响

项目	2016 年 12 月 31 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
递延所得税资产	220,303.59	49,123.26	269,426.85
其他非流动资产	7,146,791.61	-327,488.40	6,819,303.21
盈余公积	611,540.85	-27,836.51	583,704.34
未分配利润	5,503,867.56	-250,528.63	5,253,338.93
股东权益合计	26,442,524.45	-278,365.14	26,164,159.31

6. 对 2016 年度利润表的影响

项目	2016 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	3,241,314.42	145,550.40	3,386,864.82
所得税费用	596,231.85	-21,832.56	574,399.29
净利润	3,315,323.27	-123,717.84	3,191,605.43

7. 对 2017 年 12 月 31 日公司资产负债表的影响

项目	2017 年 12 月 31 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
递延所得税资产	395,444.58	70,955.82	466,400.40
其他非流动资产	7,146,791.61	-411,143.00	6,735,648.61
应付账款	8,499,135.88	61,895.80	8,561,031.68
盈余公积	1,019,671.43	-18,261.41	1,001,410.02
应交税费	2,663,571.67	-219,468.87	2,444,102.80
未分配利润	9,177,042.76	-164,352.70	9,012,690.06
股东权益合计	30,523,830.23	-182,614.11	30,341,216.12

8. 对 2017 年度利润表的影响

项目	2017 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额

项目	2017 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	5,020,825.65	145,550.40	5,166,376.05
所得税费用	420,679.56	-241,301.43	179,378.13
净利润	4,081,305.78	95,751.03	4,177,056.81

9.前期差错更正事项不影响2014年度至2017年度的现金流量表。

三、更正后的2017年度公司财务报表

(一) 更正后的资产负债表

项 目	期末余额
流动资产：	
货币资金	916,171.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
衍生金融资产	
应收票据	
应收账款	34,400,706.66
预付款项	2,816,397.39
应收利息	
应收股利	
其他应收款	5,867,934.57
存货	2,471,731.87
持有待售资产	
一年内到期的非流动资产	
其他流动资产	
流动资产合计	46,472,942.46
非流动资产：	
可供出售金融资产	
持有至到期投资	
长期应收款	
长期股权投资	

项 目	期末余额
投资性房地产	
固定资产	1,363,759.07
在建工程	
工程物资	
固定资产清理	
生产性生物资产	
油气资产	
无形资产	
开发支出	
商誉	
长期待摊费用	2,007,106.54
递延所得税资产	466,400.40
其他非流动资产	6,735,648.61
非流动资产合计	10,572,914.62
资产总计	57,045,857.08
流动负债：	
短期借款	11,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
衍生金融负债	
应付票据	
应付账款	8,561,031.68
预收款项	10,000.00
应付职工薪酬	431,787.45
应交税费	2,444,102.80
应付利息	
应付股利	
其他应付款	4,181,532.00
持有待售负债	
一年内到期的非流动负债	76,187.03
其他流动负债	
流动负债合计	26,704,640.96

项 目	期末余额
非流动负债：	
长期借款	
应付债券	
其中：优先股	
永续债	
长期应付款	
专项应付款	
预计负债	
递延收益	
递延所得税负债	
其他非流动负债	
非流动负债合计	
负债合计	26,704,640.96
所有者权益（或股东权益）：	
实收资本（或股本）	20,000,000.00
其他权益工具	
其中：优先股	
永续债	
资本公积	327,116.04
减：库存股	
其他综合收益	
盈余公积	1,001,410.02
未分配利润	9,012,690.06
所有者权益（或股东权益）合计	30,341,216.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计	57,045,857.08

（二）更正后的利润表

项 目	本期金额
一、营业收入	51,668,543.34
减：营业成本	40,158,785.20
税金及附加	127,702.40

项 目	本期金额
销售费用	871,127.36
管理费用	5,166,376.05
财务费用	821,754.66
资产减值损失	1,167,606.62
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）	
投资收益（损失以“-”号填列）	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	667.48
其他收益	1,003,641.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,359,499.53
加：营业外收入	
减：营业外支出	3,064.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,356,434.94
减：所得税费用	179,378.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,177,056.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,177,056.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	

（三）与更正事项相关的财务报表附注

1. 递延所得税资产

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,636,297.21	395,444.58
暂未取得发票的房租费	473,038.80	70,955.82
合计	3,109,336.01	466,400.40

2. 其他非流动资产

项 目	期末余额
预付购房款	6,735,648.61
合 计	6,735,648.61

3.应付账款

项目	期末余额
应付采购款	8,125,846.06
固定资产、设备款	176,547.29
其他	258,638.33
合计	8,561,031.68

4.应交税费

项目	期末余额
企业所得税	548,306.95
营业税	16,982.55
增值税	1,816,190.04
城市维护建设税	17,869.16
教育费附加	6,569.12
地方教育费附加	3,436.37
其他	34,748.61
合计	2,444,102.80

5.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	611,540.85	389,869.17		1,001,410.02
合计	611,540.85	389,869.17		1,001,410.02

6.未分配利润

项目	提取或分配比例	本期
上期末未分配利润		5,503,867.56
加：年初未分配利润调整数		-250,528.63
本期年初未分配利润		5,253,338.93
加：本期归属于股东的净利润		4,177,056.81
减：提取法定盈余公积	10%	417,705.68
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

项目	提取或分配比例	本期
其他		
期末未分配利润		9,012,690.06

7.管理费用

项目	本期发生额
研究开发费	2,093,159.02
职工薪酬	855,994.14
交通差旅会议费	260,609.91
办公费	133,657.39
业务招待费用	362,274.17
税金	63,815.94
折旧摊销费	265,297.00
物业费	87,483.91
中介服务费	343,136.47
房租费	145,550.40
其他费用	555,397.70
合计	5,166,376.05

8.所得税费用

①所得税费用表

项目	本期发生额
当期所得税费用	376,351.68
递延所得税费用	-196,973.55
合计	179,378.13

②会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,356,434.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	653,465.24
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	

项目	本期发生额
非应税收入（以及研究开发费加计扣除）的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-277,113.56
额外可扣除费用的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	-196,973.55
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	179,378.13

四、提示说明

为了更好地理解公司上述会计差错更正事项，本专项说明应当与已公告的2014至2017年度公司财务报表一并阅读。

安徽云智科技信息股份有限公司

2019年4月29日

编号: 1 04972140



营业执照

(5-1)

(副本)

统一社会信用代码 9111010208376569XD

名称 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

执行事务合伙人 姚庚春

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日至 2033年11月12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，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及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。）



与原件一致



在线扫码获取详细信息

登记机关

2018 10 15
年 月 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。

qyxy.baic.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000187

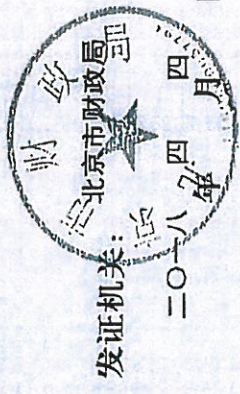
说明

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。

应当同时向财政部门申请换发。

《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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》。



发证机关:

二〇一四年四月

日

中华人民共和国财政部



会计师事务所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 姚庚春

主任会计师:

经营场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010205

批准执业文号: 京财会许可[2014]0031号

批准执业日期: 2014年03月28日



证书序号: 000447

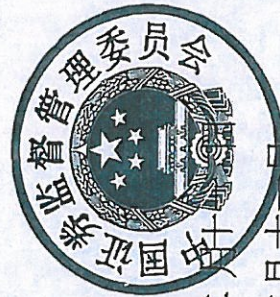
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 姚庚春



证书号: 30

发证时间: 二〇一九年十二月十一日

证书有效期至: 二〇一九年十二月十一日



姓名: 李静
 Full name: _____
 性别: 女
 Sex: _____
 出生日期: _____
 Date of birth: _____
 工作单位: 上海立信会计师事务所
 Working unit: _____
 身份证号码: 310115198502111941
 Identity card No: _____
 手机号码: _____
 Mobile phone No: _____



注册编号: 110000000100
 No. of registration: _____
 注册有效期至: 2019年02月29日
 Validity period: _____

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.

年度检验费记
 Annual Renewal Registration Fee
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



1101020136103
 2018年04月19日
 上海立信会计师事务所
 2018年04月19日

与原件一致

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Units of CPAs
 姓名: 李静
 Name: _____
 性别: 女
 Sex: _____
 出生日期: _____
 Date of birth: _____
 工作单位: 上海立信会计师事务所
 Working unit: _____
 身份证号码: 310115198502111941
 Identity card No: _____

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Units of CPAs
 姓名: 李静
 Name: _____
 性别: 女
 Sex: _____
 出生日期: _____
 Date of birth: _____
 工作单位: 上海立信会计师事务所
 Working unit: _____
 身份证号码: 310115198502111941
 Identity card No: _____



姓名 Name: 吴静
 性别 Sex: 女
 出生日期 Date of Birth: 1990-08-04
 工作单位 Working Unit: 中财华会计师事务所
 (特殊普通合伙) 安徽分所
 身份证号 ID No.: 341201199008040011



年度检验登记
 Annual Renewal Registration



扫描二维码验证
 This QR code can be used to verify the registration.

与原件一致

注册号 Registration No.: 3400030001
 会计师事务所名称 Name of the Firm: 中财华会计师事务所
 统一社会信用代码 Unified Social Credit Code: 913412015711911111
 成立日期 Date of Establishment: 2015-04-19

本年度报告经会计师事务所审计，并由注册会计师签字盖章。
 This annual report has been audited by a certified public accountant and signed and stamped by the auditor.

Annual Report Declaration

注册会计师签字盖章
 Certified Public Accountant Signature and Seal

中财华会计师事务所
 Zhongcai Huasheng Accounting Firm

2017年11月29日
 2017-11-29

会计师事务所名称
 Name of the Firm

统一社会信用代码
 Unified Social Credit Code

注册号
 Registration No.