

关于徐州东方传动机械股份有限公司
前期差错更正专项说明的审核报告
天衡专字（2019）00750号



0000201904009233
报告文号：天衡专字[2019]00750号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

关于徐州东方传动机械股份有限公司 前期差错更正专项说明的审核报告

天衡专字（2019）00750号

徐州东方传动机械股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了徐州东方传动机械股份有限公司（以下简称“东方传动股份公司”）编制的后附《关于徐州东方传动机械股份有限公司前期会计差错更正专项说明》（以下简称“专项说明”）。

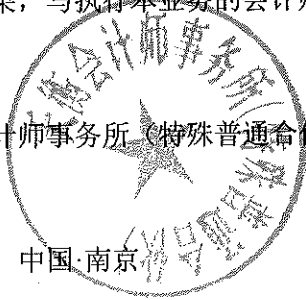
根据企业会计准则、全国中小企业股份转让系统有限责任公司、中国证券监督管理委员会的相关规定编制和对外披露相关专项说明，并保证其内容真实、准确、完整、不存在虚假记载、误导性陈述、或重大遗漏是公司管理层的责任。我们的责任是在实施审核程序的基础上对专项说明提出审核意见。

我们没有发现贵公司编制的专项说明所载材料与我们审计财务报表时所审核的会计资料以及财务报表所披露的相关内容在重大方面存在不一致的情况。

为了更好的理解会计差错更正事项，该专项说明应与已经审计的财务报表一并阅读。

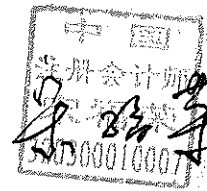
本专项意见是我们根据监管部门的有关规定出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的会计师事务所及注册会计师无关。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·南京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2019年4月26日

关于徐州东方传动机械股份有限公司

前期差错更正专项说明

一、前期会计差错的主要内容

东方传动股份公司在编制以前年度财务报表时，存在以下会计差错：

- 1、2017 年未将子公司-徐州东方回转支承有限公司纳入合并范围
- 2、2017 年未确认对子公司的长期股权投资 3,894,618.00 元，同时少确认其他应付款
- 3、2017 年少确认对子公司的加工费收入 1,896,030.79 元
- 4、2017 年及以前多计提单位住房公积金 1,325,081.00 元，实际并未向住房公积金管理中心办理缴存登记
- 5、2017 年应付账款 42,800.00 元应重分类计入其他应付款

二、前期差错对财务报表的影响

东方传动股份公司对上述前期会计差错采用追溯重述法进行处理，影响的报表项目及影响金额列示如下：

（一）合并财务报表

2017 年度

报表项目	重述前	调整金额	重述后
资产总计	139,357,204.26	14,110,013.06	153,467,217.32
负债合计	115,819,426.42	9,855,056.55	125,674,482.97
未分配利润	-52,614,332.47	4,254,956.51	-48,359,375.96
归属于母公司所有者权益合计	23,537,777.84	4,254,956.51	27,792,734.35
所有者权益合计	23,537,777.84	4,254,956.51	27,792,734.35
营业收入	71,155,575.57	14,824,425.18	85,980,000.75
净利润	-27,677,694.87	2,074,315.40	-25,603,379.47
其中：归属于母公司所有者的净利润	-27,677,694.87	2,074,315.40	-25,603,379.47
期初未分配利润	-24,936,637.60	2,180,641.11	-22,755,996.49

（二）母公司财务报表

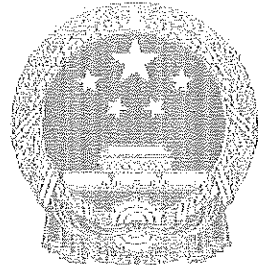
2017 年度

报表项目	重述前	调整金额	重述后
长期股权投资		3,894,618.00	3,894,618.00
其他应付款	3,094,543.96	2,244,511.00	5,339,054.96
预付款项	2,801,879.62	1,896,030.79	4,697,910.41
营业收入	71,155,575.57	1,896,030.79	73,051,606.36
管理费用	8,003,482.23	-367,826.00	7,635,656.23
期初未分配利润	-24,936,637.60	1,325,081.00	-23,611,556.60

徐州东方传动机械股份有限公司

2019年4月26日

编号 320100000201901040856



请于每年1月1日至6月30日上网申报上一年度工商年报，逾期未报将被标记为经营异常状态或列入经营异常名录并向社会公示，年报网址见营业执照左下方。

营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913200000831585821 (1/1)

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

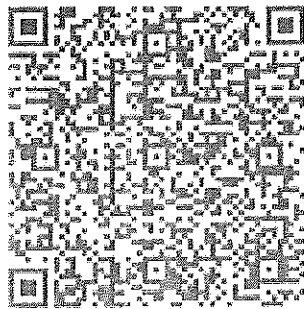
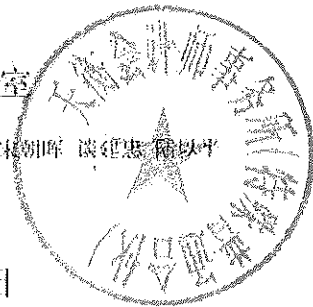
主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

执行事务合伙人 袁瑞玉 蔡云龙 荆建明 汤加全 袁丽新 郭澳 骆亮 朱朝晖 谈建忠 徐以平

成立日期 2013年11月04日

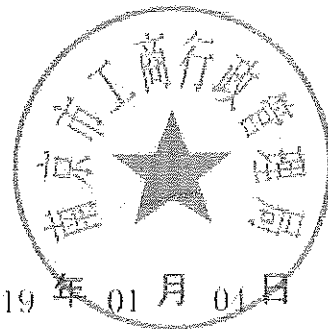
合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

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。（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）

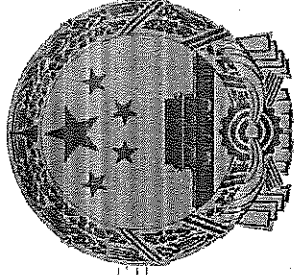


00077712

登记机关



2019年01月01日

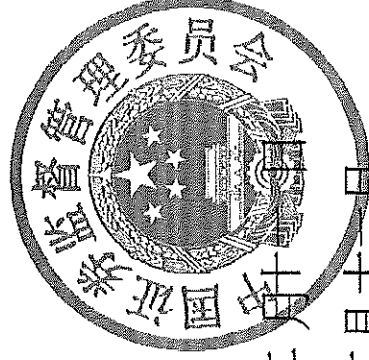
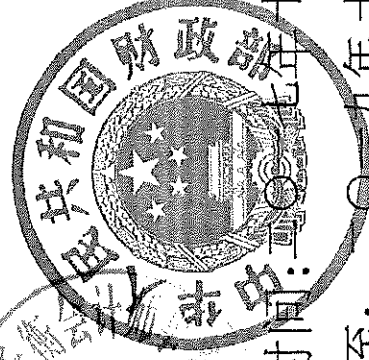
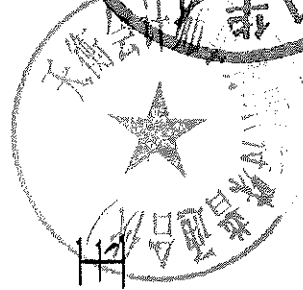


证书序号：000445

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
天衡会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：余瑞玉



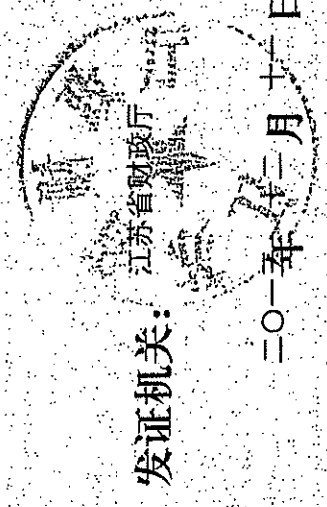
证书号：40

发证时间：二〇一〇年十二月十日
证书有效期至：二〇一〇年十二月十日

证书序号: NO.010731

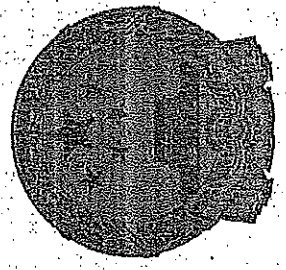
说明

- 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》。



发证机关:

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 余瑞玉

办公场所: 南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式: 特殊普通合伙

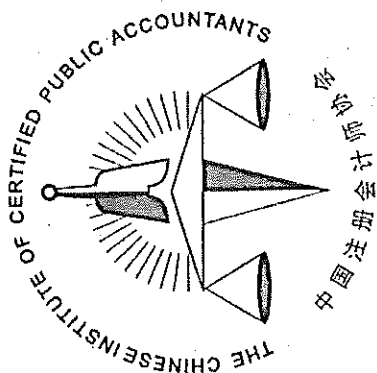
会计师事务所编号: 32000010

注册资本(出资额): 1002万元

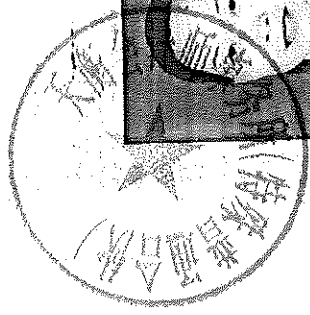
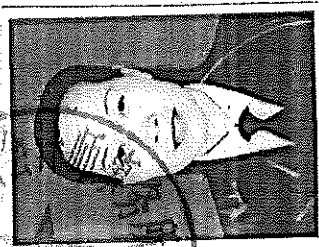
批准设立文号: 苏财会[2013]39号

批准设立日期: 2013-09-28





姓名	宋福荣
性别	女
出生日期	1962-02-13
工作单位	江苏天华大彭会计师事务所徐州分所
身份证号码	320303620213282
Identity card No.	



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

江苏天华大彭会计师事务所
徐州分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年07月18日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天衡会计师事务所
徐州分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年07月18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

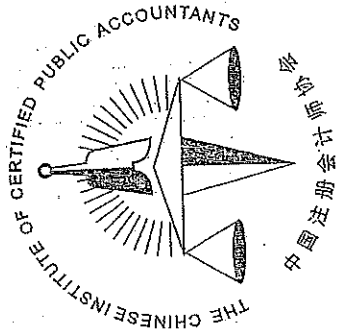
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

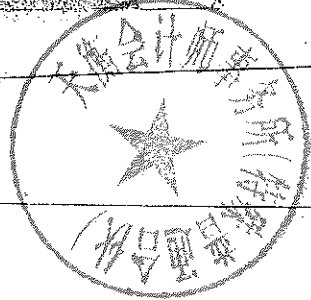
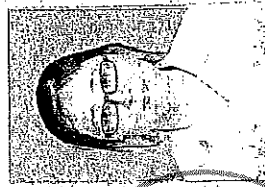
同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d



姓名	石昕芳
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1978-07-10
Date of birth	
工作单位	无锡会计师事务所(特殊普通合伙) 徐州分所
Working unit	
身份证号码	410825197807133521
Identity card No.	



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.

证书编号: 320000100208
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018年 12月 25日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d