

麦可思数据（成都）股份有限公司

会计差错更正专项说明

信会师报字[2018]第 ZG11251 号

麦可思数据（成都）股份有限公司

会计差错更正专项说明

目 录

页 次

一、	会计差错更正说明专项审核报告	1-2
二、	关于 2017 年度前期会计差错更正的专项说明	1-3

会计差错更正说明专项审核报告

信会师报字[2018]第 ZG11251 号

麦可思数据（成都）股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了麦可思数据（成都）股份有限公司（以下简称贵公司）编制的《关于 2017 年度前期会计差错更正的专项说明》（以下简称“专项说明”）。

一、管理层的责任

按照《企业会计准则》以及中国证券监督管理委员会相关规定编制专项说明是贵公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对上述专项说明发表审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审计准则要求我们计划和实施审核工作，以对上述专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括检查、重新计算等我们认为必要的审核程序，并根据所取得的审计证据作出职业判断。

我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

三、审核结论

我们认为，贵公司管理层编制的专项说明如实反映了 2017 年度前期会计差错的更正情况，贵公司对相关会计差错更正的会计处理符合《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定。

此次前期会计差错更正事项不影响以前会计年度审计报告意见类型。



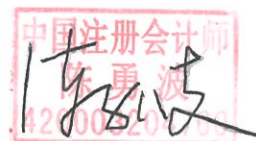
四、使用限制

本专项审计报告仅供贵公司必要时对外披露之用，未经本会计师事务所书面认可，不得用于其他目的。

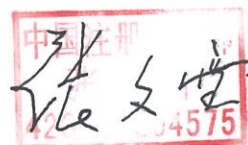
立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一八年四月二十三日

麦可思数据（成都）股份有限公司
关于 2017 年度前期会计差错更正的专项说明

一、会计差错更正的原因及内容

- (1) 公司原收入确认时点为报告终稿或平台链接发送给客户时即确认收入，而按照合同约定，应待客户异议期满后确认收入的实现。公司重新梳理了各项目合同中约定的客户异议期，以异议期满的时点作为收入确认时点，调整跨期收入。
- (2) 2016 年误计入了 2015 年的部分奖金，对跨期奖金进行调整。

二、调整事项对 2016 年度合并及公司财务报表的影响

1、资产负债表项目

单位：人民币元

科目名称	2016 年 12 月 31 日						主要原因及性质说明
	合并报表			母公司报表			
	调整前	调整后	影响金额	调整前	调整后	影响金额	
应收账款	3,567,121.19	4,437,101.23	869,980.04	263,903.84	444,351.79	180,447.95	原因及说明（1）
其他流动资产	3,992,083.29	1,059,718.71	-2,932,364.58	869,084.76	335,176.58	-533,908.18	原因及说明（1）
递延所得税资产	16,111.79	30,281.16	14,169.37	1,553.37	2,588.37	1,035.00	原因及说明（1）
资产总计	86,691,456.53	84,643,241.36	-2,048,215.17	60,716,381.79	60,363,956.56	-352,425.23	原因及说明（1）

科目名称	2016年12月31日						主要原因及性质说明
	合并报表			母公司报表			
	调整前	调整后	影响金额	调整前	调整后	影响金额	
预收款项	48,773,344.71	44,805,057.31	-3,968,287.40	9,092,572.34	7,849,299.92	-1,243,272.42	原因及说明（1）
应交税费	340,817.26	846,223.08	505,405.82	76,202.79	201,027.20	124,824.41	原因及说明（1）
负债合计	54,480,631.75	51,017,750.17	-3,462,881.58	29,013,150.85	27,894,702.84	-1,118,448.01	原因及说明(1)(2)
盈余公积	2,190,701.75	2,255,661.41	64,959.66	2,190,701.75	2,255,661.41	64,959.66	原因及说明(1)(2)
未分配利润	14,034,679.29	15,384,386.04	1,349,706.75	13,508,002.71	14,209,065.83	701,063.12	原因及说明(1)(2)
归属于母公司所有者权益合计	32,210,824.78	33,625,491.19	1,414,666.41	31,703,230.94	32,469,253.72	766,022.78	原因及说明(1)(2)

2、利润表项目

科目名称	2016 年度						主要原因及性质说明
	合并报表			母公司报表			
	调整前	调整后	影响金额	调整前	调整后	影响金额	
营业收入	71,025,969.18	73,457,260.78	2,431,291.60	10,077,547.12	10,911,320.72	833,773.60	原因及说明(1)
营业成本	10,124,402.52	10,118,886.98	-5,515.54	3,498,905.68	3,497,580.03	-1,325.65	原因及说明(2)
销售费用	18,987,236.80	18,716,370.45	-270,866.35	989,920.53	949,912.43	-40,008.10	原因及说明(2)
管理费用	25,286,894.43	24,852,526.79	-434,367.64	4,925,660.93	4,894,556.08	-31,104.85	原因及说明(2)

单位：人民币元

科目名称	2016 年度						主要原因及性质说明
	合并报表			母公司报表			
	调整前	调整后	影响金额	调整前	调整后	影响金额	
资产减值损失	70,443.12	140,163.01	69,719.89	4,722.47	11,525.78	6,803.31	原因及说明(1)
营业利润	16,209,783.77	19,282,105.01	3,072,321.24	13,602,969.96	14,502,378.85	899,408.89	原因及说明(1)(2)
所得税费用	1,441,910.32	1,800,876.03	358,965.71	-708.37	123,792.53	124,500.90	原因及说明(1)(2)
净利润	15,423,415.60	18,136,771.13	2,713,355.53	14,190,024.53	14,964,932.52	774,907.99	原因及说明(1)(2)

三、此次调整，不会对本公司未来经营及盈利能力带来重大不利影响。


 麦可思数据（成都）股份有限公司
 2018 年 4 月 23 日

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201708310087

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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。

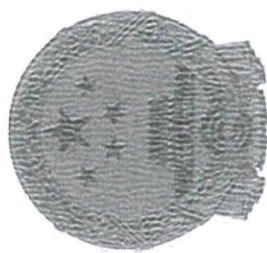
【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关

2017 年 08 月 31 日





会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 11350 万元整

批准设立文号: 沪财会[2000]26 号 (转制批文 沪财会[2010]82 号)

批准设立日期: 2000 年 6 月 13 日 (转制日期 2010 年 12 月 31 日)

证书编号: NO. 025730

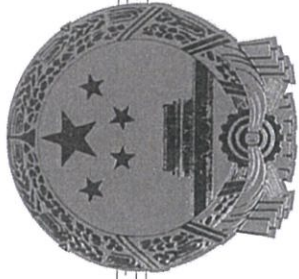
复印件仅作为报告附件使用, 不能作为他用。

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



此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

证书序号：000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

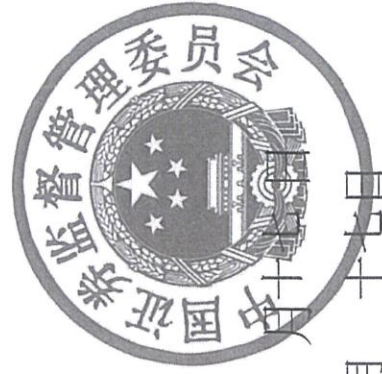
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准



立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇〇九年七月十七日

证书有效期至：二〇九年七月十七日

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作他用。



姓名 陈勇波
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1975-08-15
Date of birth
工作单位 湖北立信会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 370105750815031
Identity card No.



证书编号: 420005204760
No. of Certificate
批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2003年9月25日
Date of issuance



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

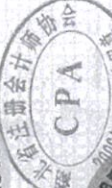
同意调出
Agree the holder to be transferred from
同意调入
Agree the holder to be transferred to

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
同意调入
Agree the holder to be transferred to



2008年5月28日



年度检验合格
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010年6月10日



2017年5月3日

年度检验合格
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年5月3日

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓名 张文雷
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1968-01-20
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所有限公司北京分所
Working unit
身份证号码 11010219680120155X
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.

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



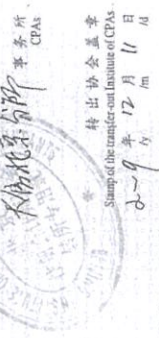
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



430003204575

证书编号
No. of Certificate

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期 二〇〇八年九月二十日
Date of Issuance