

**关于杭州中广物业管理服务股份有限公司
2018年度前期差错更正专项说明的审核报告**



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

邮编：100037

目 录

一、审核报告

二、关于杭州中广物业管理服务股份有限公司2018年度前期差错更正专项

说明

三、审核报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件
4. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（Add）：北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
F15, Sichuan Building East, No. 1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China

关于杭州中广物业管理服务股份有限公司

2018 年度前期差错更正专项说明的审核报告

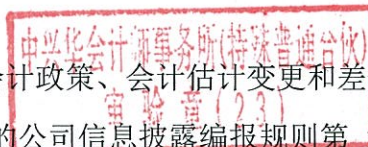
中兴华报字（2019）第 510007 号

杭州中广物业管理服务股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的杭州中广物业管理服务股份有限公司（以下简称“中广股份公司”）管理层编制的前期会计差错更正专项说明。

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》、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》等相关文件的规定编制前期会计差错更正专项说明是中广股份公司管理层的责任。



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做出职业判断。

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，中广股份公司管理层编制的《杭州中广物业管理服务股份有限公司 2018 年度前期差错更正的专项说明》，如实反映了中广股份公司前期会计差错的更正情况。

四、使用限制

本专项审核报告仅供中广股份公司必要时对外披露之用，不得用作任何其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：高敏建

中国注册会计师：黄明

2019 年 6 月 21 日



关于杭州中广物业管理服务股份有限公司

2018 年度前期差错更正的专项说明

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

杭州中广物业管理服务股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2018 年度发现以下前期差错更正事项, 本公司以对前期差错进行了更正, 并对 2017 年度财务报表进行了追溯调整。根据中国证券监督管理委员会关于《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》等相关文件的规定, 本公司现将前期差错更正说明如下:

一、 前期会计差错更正原因

本次更正主要事项为, 2017 年度中广股份审计报告及资金占用专项报告关联方资金拆借、资金占用金额的认定与监管机构最终认定金额的差异, 具体差异为:

本公司其他应收款-杭州中广智合建筑工程有限公司期初金额为 487,000.00 元, 实际不为资金拆借款, 差异金额为 487,000.00 元, 对其差异部分应在当期进行现金流量表调整。

本公司其他应收款中胡强与潘会兵的往来款发生额中对于短期内平进平出金额未确认为资金拆借款, 差异金额为 3,091,477.00 元, 对其差异部分应在当期进行现金流量表调整。

经公司 2019 年 6 月 21 日召开的董事会作出决议, 对该项会计差错进行追溯调整。

二、具体会计处理

公司按照企业会计准则的规定, 将公司 2017 年末多确认的支付其他与投资活动有关的现金 487,000.00 元进行前期调整, 并相应调整支付其他与经营活动有关的现金; 将 2017 年末少确认的支付其他与投资活动有关的现金 3,091,477.00 元进行前期调整, 并相应调整收到其他与投资活动有关的现金。

三、前期会计差错更正对财务状况和经营成果的影响

2017 年末多确认的支付其他与投资活动有关的现金，对本公司 2018 年度现金流量表上年数的影响情况如下：

（一）合并报表的影响

1、对 2018 年度现金流量表报表项目的年初数影响

项目	调整前金额	调整数	调整后金额
支付其他与投资活动有关的现金	9,188,246.00	2,604,477.00	11,792,723.00
支付其他与经营活动有关的现金	37,414,987.29	487,000.00	37,901,987.29
收到其他与投资活动有关的现金	7,891,246.00	3,091,477.00	10,982,723.00

（二）母公司报表的影响

1、对 2017 年度现金流量表报表项目的年初数影响

项目	调整前金额	调整数	调整后金额
支付其他与投资活动有关的现金	9,188,246.00	2,604,477.00	11,792,723.00
支付其他与经营活动有关的现金	30,800,817.18	487,000.00	31,287,817.18
收到其他与投资活动有关的现金	7,891,246.00	3,091,477.00	10,982,723.00

杭州中广物业管理服务股份有限公司

2019 年 6 月 21 日



营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110102082881146K

名称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

执行事务合伙人 李尊农

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04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。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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。）



在线扫码获取详细信息

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。

登记机关

2018 年 12 月 07 日



证书序号：0000066

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》。

发证机关：



二〇一八年二月九日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市东城区阜外大街110号东塔楼15层



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日



证书序号：000446

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查，批准
中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：李尊农



证书号：24 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

Full name

高敏建

性别

男

Sex

出生日期

Date of birth

1977-07-04

工作单位

Working unit

利安达会计师事务所

有限责任公司浙江分所

身份证号码

Identity card No.

330323197707040954

年度检验登 Annual Renewal Regist		
姓名: 高敏建		
本证书经检验合格 证书编号: 110001540445		
This certificate is valid for another year after this renewal.		
证书编号: No. of Certificate	110001540445	
批准注册协会: Authorized Institute of CPAs	浙江省注册会计师协会	
发证日期: Date of Issuance	2013.01.01	
		

年度检验登记 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.	本证书经检验合格, 继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.
	
2014.01.01	2015.01.01
年 /y 月 /m 日 /d	年 /y 月 /m 日 /d



记
ration

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 月 日
/y /m /d



8
9

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

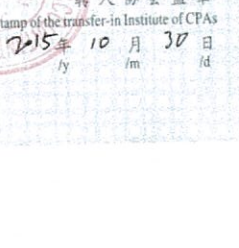
同意调出
Agree the holder to be transferred from




转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015年10月22日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年10月30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
 2017年12月29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
 2017年12月29日
/y /m /d

10
11



姓 名
Full name 黄明

性 别
Sex 男

出 生 日 期
Date of birth 1979-01-20

工 作 单 位
Working unit 浙江多达会计师事务所有限公司

身 份 证 号 码
Identity card No. 332626107801202455



年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名: 周明
证书编号: 330002110004

本证书经检验合格
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师事务所 (特等) 印章
330002110004
批准
发证日期
2017年10月30日

浙江省注册会计师协会
年检专用章

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.

浙江省注册会计师协会
年检专用章

2010年01月01日

6

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.

浙江省注册会计师协会
年检专用章

2010年01月01日

7

年度检验登记
Annual Renewal Registrat

本证书经检验合格，
This certificate is valid for an
this renewal.

2017

2016

2015

2014

2012 年 月 日

2013 年 月 日

2014 年 月 日

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	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	同意调出 Agree the holder to be transferred from
会计师事务所 (普通) CPAs 1101020173689 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 年 月 日 /y /m /d	会计师事务所 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 会计师事务所 CPAs 转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 年 月 日 /y /m /d	同意调入 Agree the holder to be transferred to 会计师事务所 CPAs 转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 2013 年 11 月 22 日 /y /m /d

转出：中审亚太，2017.12.29，
转入：中兴华，2017.12.29，
事项：注册事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。



1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration is allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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

