
江西盈科行网络信息股份有限公司

前期会计差错更正的专项说明

大华核字[2020]002452 号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

江西盈科行网络信息股份有限公司

前期会计差错更正的专项说明

(截止 2019 年 12 月 31 日)

	目 录	页 次
一、	前期会计差错更正的专项说明	1-2

前期差错更正的专项说明

大华核字[2020]002452号

江西盈科行网络信息股份有限公司全体股东：

我们业已审计了江西盈科行网络信息股份有限公司（以下简称盈科行公司）2019年度财务报表。根据《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》和全国股转系统公司的相关规定，就盈科行公司前期差错更正的情况出具本专项说明。

如实编制和对外披露前期差错更正的情况，并确保其真实性、合法性及完整性是盈科行公司的责任。除了对盈科行公司实施2019年度财务报表审计中所执行的与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。为了更好地理解盈科行公司2019年度前期差错更正的情况，本专项说明所述内容应当与已审财务报表一并阅读。

现将盈科行公司2019年度发生的前期差错更正事项说明如下：

一、前期差错更正的原因

上期主营业务成本未按权责发生制进行核算。

二、具体的会计处理

在编制2019年度比较财务报表及附注时，已对该项差错进行了更正及重述，更正后，调减期初资产总额947,836.66元，其中调减

预付款项 947,836.66 元，调增上期主营业务成本 947,836.66 元，调减期初股东权益 947,836.66 元，其中调减期初未分配利润 947,836.66 元。

三、对比较期间财务状况和经营成果的影响

受影响的比较期间报表项目名称	调整前期初金额	累积影响金额	调整后期初金额
预付款项	2,175,638.71	-947,836.66	1,227,802.05
流动资产合计	111,095,944.52	-947,836.66	110,148,107.86
资产合计	115,052,981.03	-947,836.66	114,105,144.37
主营业务成本	43,627,303.11	947,836.66	44,575,139.77
未分配利润	-1,806,567.12	-947,836.66	-2,754,403.78
归属于母公司股东权益合计	12,945,497.87	-947,836.66	11,997,661.21
股东权益合计	11,799,205.37	-947,836.66	10,851,368.71
负债及股东权益合计	115,052,981.03	-947,836.66	114,105,144.37

四、对使用者和使用目的的限定

本专项说明是我们根据股转系统公司的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

毛英莉

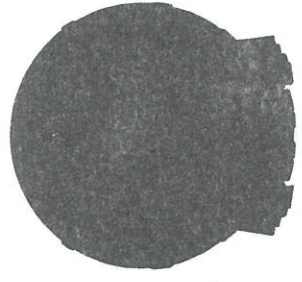
中国注册会计师：张玲娜

二〇二〇年三月二十日

证书序号: 0000093

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》。



会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

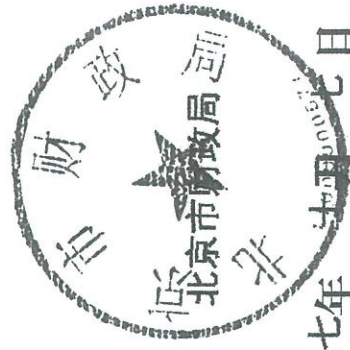
执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

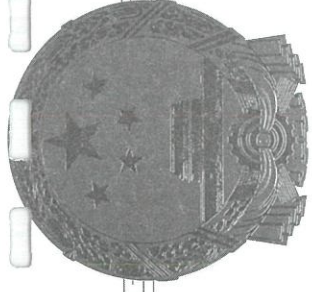
此件仅用于业务报告专用，复印无效。

发证机关:



二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000398

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

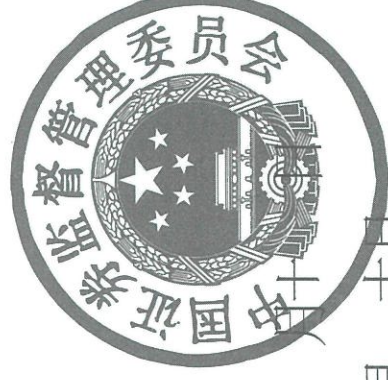
经财政部、中国证监会和中国证券监督管理委员会审查, 批准

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 梁春

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



证书号: 01

发证时间: 二〇二〇年九月十日

证书有效期至: 二〇二〇年九月十日



姓名 毛英莉
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1988年04月26日
 Date of birth
 工作单位 大华会计师事务所(普通合伙)
 Work Unit
 身份证号 36010410425063553
 Identity No.



此件仅用于业务报告专用，复印无效。

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: 360100010013
 No. of Certificate

批准注册协会: 江西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013年06月18日换证
 Date of Issuance



**此件仅用于业务报
告专用，复印无效。**

证书编号: 360100250005
No. of Certificate

批准注册协会: 江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 06 月 18 换证
Date of Issuance y m d

张玲娜
11000060062553

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号 Identity card

1967年01月18日
大华会计师事务所(普通合伙)
江西九江



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，准予续用一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

