

门对门网络科技股份有限公司



# 审计报告

00002020040119563560

报告文号：中兴华专字[2020]第020040号

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



## 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP  
地址（Add）：北京市西城区阜成门外 1 号四川大厦东座 15 楼  
F15,Sichuan Building East,No.1 Fu Wai Da Jie,Xicheng District, Beijing,China

### 关于门对门网络科技股份有限公司

### 2019 年度前期差错更正专项说明审核报告

中兴华专字（2020）第 020040 号

门对门网络科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的门对门网络科技股份有限公司（以下简称“门对门公司”）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门对门公司管理层的责任。

#### 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。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。我们相信，我们的审核工作为发表审核结论提供了合理的基础。

#### 三、审核结论

经审核，我们认为，门对门公司管理层编制《门对门网络科技股份有限公司 2019 年度前期差错更正的专项说明》第一、二、三项所述的“前期会计差错更正原因”、“具体的会计处理”、“前期会计差错更正对财务状况和经营成果的影响”在重大方面如实反映了门对门公司前期差错的更正情况。

#### 四、其他说明



如《门对门网络科技股份有限公司 2019 年度前期差错更正的专项说明》第四项“其他重要事项”所述，因门对门公司未能提供相关的审计证据，我们无法判断该事项对前期财务报表的影响。

### 五、使用限制

本专项审核报告仅供门对门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。

附件：关于门对门网络科技股份有限公司 2019 年度前期差错更正的专项说明

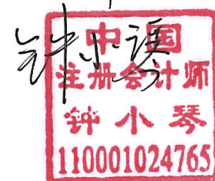
中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·北京

2020 年 4 月 30 日

# 关于门对门网络科技股份有限公司

## 2019 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)

门对门网络科技股份有限公司(以下简称“本公司”)于 2019 年度发现以下前期差错更正事项, 本公司对前期差错进行了更正, 并对 2018 年度财务报表进行追溯调整。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:

1、本公司之子公司昆山门对门物流信息咨询有限公司将 2017 年度支付给中介机构的服务费 1,999,900.00 元资本化。

2、本公司之子公司昆山门对门物流信息咨询有限公司 2017-2018 年度将属于投资性房地产的土地计入无形资产。

### 二、具体的会计处理:

1、将子公司昆山门对门物流信息咨询有限公司 2017 年度咨询服务费 1,999,900.00 元计入当期损益, 调增该公司 2017 年管理费用, 调减投资性房地产原值, 并相应调整未分配利润、投资性房地产累计折旧及营业成本。

2、本公司于本年度进行追溯调整, 将属于投资性房地产的土地进行科目重分类。

### 三、前期会计差错更正对财务状况和经营成果的影响:

对上述损益进行会计差错更正, 对本公司 2019 年度资产负债表年初数及 2019 年度利润表上年数的影响情况如下:

#### 1、对 2019 年度合并资产负债表项目的年初数影响:

项目	调整前金额	调整数	调整后金额
投资性房地产原值	183,351,192.25	39,894,856.63	223,246,048.88
投资性房地产累计折旧	4,677,914.90	5,444,271.08	10,122,185.98
投资性房地产净额	178,673,277.35	34,450,585.55	213,123,862.90

项目	调整前金额	调整数	调整后金额
无形资产	52,872,133.04	-41,894,756.63	10,977,376.41
累计摊销	6,939,467.39	-5,498,687.00	1,440,780.39
无形资产净额	45,932,665.65	-36,396,069.63	9,536,596.02
长期待摊费用	1,847,116.52	1,466,593.33	3,313,709.85
其他流动资产	335,484.27	40,070.47	375,554.74
应交税费	540,693.95	-79,652.22	461,041.73
未分配利润	8,968,210.40	-359,168.06	8,609,042.34

2、对 2019 年度合并利润表报表项目的上期数影响：

项目	调整前金额	调整数	调整后金额
营业成本	24,168,826.81	997,138.92	25,165,965.73
管理费用	10,374,083.85	-647,389.00	9,726,694.85
所得税费用	-780,276.23	-87,437.48	-867,713.71
净利润	-1,824,561.28	-262,312.44	-2,086,873.72

四、其他重要事项

本公司截止 2018 年 12 月 31 日“其他应收款—应收站点货款”20,608,139.24 元，“其他应收款—应收站点异常欠款”339,216.96 元，经手财务人员与相关业务人员无法提供对应站点的对账明细清单和业务资料，无法证实其客观存在。

公司对于相关配送站点的往来数据，正在搜集对账资料、业务后台数据等证明材料，待厘清后再进行相关前期会计差错更正。

门对门网络科技股份有限公司

2020 年 4 月 30 日



# 营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



名称 中兴华会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

经营者 李尊农

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验资、验证企业资本，出具验资报告；办理企业清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

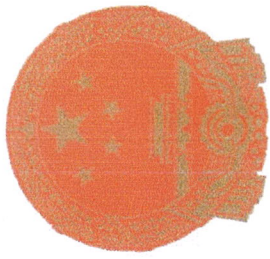
成立日期 2013年11月04日  
合伙期限 2013年11月04日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)  
报告 审 计 章 (1)



登记机关



# 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：北京市西城区阜外大街1号东座5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



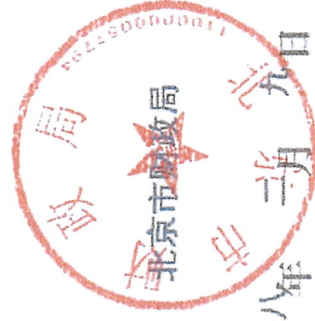
中兴华会计师事务所  
（特殊普通合伙）  
审计报告  
（十）  
章

证书序号：0000066

## 说明

《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。

- 1、《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。
- 2、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 3、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 三月 九日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000368

# 会计师事务所

## 证券、期货相关业务许可证

附件使用

经财政部、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。

(L) 秘书长  
李尊农  
2012年12月8日

首席合伙人: 李尊农

证书号: 24

发证时间: 二〇一二年十二月八日  
证书有效期至: 二〇一三年十二月八日



该文档为PDF格式文件, 如需阅读请安装PDF阅读器。