

会计差错更正的 专项说明

合肥汇通控股股份有限公司
容诚专字[2020]230Z1319 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

关于合肥汇通控股股份有限公司 会计差错更正的专项说明

容诚专字[2020]230Z1319 号

合肥汇通控股股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对合肥汇通控股股份有限公司（以下简称“汇通控股”或“公司”）财务报表进行了审计，并于2020年6月8日出具了无保留意见的2017年度审计报告（报告编号：容诚审字[2020]230Z3478号）和无保留意见的2018年度审计报告（报告编号：容诚审字[2020]230Z3479号）。

按照《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》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于发布挂牌公司信息披露及会计业务问答(三)的通知》等相关文件的规定对会计差错更正和披露是汇通控股管理层的责任。

我们根据上述文件要求出具了本专项说明。除了对汇通控股实施财务报表审计中所执行的对会计差错变更有关的审计程序外，我们未对本专项说明所述内容执行额外的审计程序。为了更好地理解汇通控股会计差错变更的情况，本专项说明所述内容应当与已审财务报表一并阅读。

汇通控股做出的会计差错更正事项说明如下：

一、公司董事会和管理层对会计差错更正事项的性质及原因的说明

2020年6月8日，汇通控股第三届董事会第二次会议审议通过《关于批准报出公司2017年度、2018年度审计报告的议案》事项的议案，根据董事会决议，对相关会计差错事项进行了调整，这些会计差错包括：

(一) 2018 年度

单位：人民币元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的 2018 年度报表项目名称	累积影响数
职工薪酬计提跨期	调整职工薪酬计提金额	存货	138,000.00
		在建工程	10,000.00
		管理费用	500,000.00
		销售费用	429,000.00
		研发费用	109,000.00
		应付职工薪酬	1,186,000.00
在建工程转固时点差异	调整在建工程转固时点差异的影响	累计折旧	489,126.00
		管理费用	9,154.98
		销售费用	11,560.74
		研发费用	16,984.44
		营业成本	255,775.44
		未分配利润(期初)	-195,650.40
运输费预提跨期	调整运输费预提金额	应付账款	539,496.37
		销售费用	539,496.37
2017 年度股份支付费用确认差异	调整股份支付确认金额	资本公积	-843,281.93
		未分配利润(期初)	843,281.93
模具收入成本确认跨期	调整收入成本跨期影响金额	营业收入	-400,000.00
		营业成本	-161,547.96
		未分配利润(期初)	238,452.04
合并报表科目抵消差异	调整合并报表抵消分录	营业成本	-315,619.47
		管理费用	315,619.47
调整会计差错更正对其他报表项目的影响	调整以上事项影响其他报表项目	未分配利润	-777,747.53
		未分配利润(期初)	-64,922.03
		盈余公积	-42,395.05
		资产减值损失	12,000.00
		应交税费	-403,197.86
		所得税费用	-359,041.28

(二) 2017 年度

单位：人民币元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的 2017 年度报表项目名称	累积影响数
政府补助核算科目重分类	调整政府补助计入科目	其他收益	79,200.00
		管理费用	-79,200.00
在建工程转固时点差异	调整在建工程转固时点差异影响	固定资产	17,694,830.90
		累计折旧	195,650.40
		在建工程	-17,694,830.90
		管理费用	6,103.32
		销售费用	7,707.16
		研发费用	11,322.96
		营业成本	170,516.96
股份支付费用确认差异	调整股份支付确认金额	资本公积	-843,281.93
		管理费用	-843,281.93
模具收入成本确认跨期	调整收入成本跨期影响金额	应收账款	388,000.00
		长期待摊费用	-161,547.96
		营业收入	400,000.00
		营业成本	161,547.96
		资产减值损失	-12,000.00
调整会计差错更正对其他报表项目的影响	调整以上事项影响其他报表项目	递延所得税资产	1,800.00
		应交税费	-42,356.58
		所得税费用	-44,156.58
		盈余公积	97,078.61
		未分配利润	821,161.54

二、会计差错更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

(一) 上述差错更正事项对汇通控股 2018 年度合并财务报表的影响

单位：人民币元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产总额	360,764,147.40	-341,126.00	360,423,021.40
负债总额	208,078,208.70	1,322,298.51	209,400,507.21

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
归属于母公司的权益	149,651,669.92	-1,663,424.51	147,988,245.41
少数股东权益	3,034,268.78	-	3,034,268.78
利润总额	18,700,536.97	-2,097,424.01	16,603,112.96
所得税费用	2,896,417.33	-359,041.28	2,537,376.05
净利润	15,804,119.64	-1,738,382.73	14,065,736.91
少数股东损益	-1,932,945.70	-	-1,932,945.70

(二) 上述差错更正事项对汇通控股 2017 年度合并财务报表的影响

单位：人民币元

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产总额	345,118,810.01	32,601.64	345,151,411.65
负债总额	208,236,990.95	-42,356.58	208,194,634.37
归属于母公司的权益	131,914,604.58	74,958.22	131,989,562.80
少数股东权益	4,967,214.48	-	4,967,214.48
利润总额	24,059,573.60	874,083.57	24,933,657.17
所得税费用	4,745,744.24	-44,156.58	4,701,587.66
净利润	19,313,829.36	918,240.15	20,232,069.51
少数股东损益	-1,125,499.73	-	-1,125,499.73

如上表所示，我们认为，汇通控股上述差错更正的处理符合企业会计准则的相关规定。

（此页无正文，为合肥汇通控股股份有限公司容诚专字[2020]230Z1319 号报告之
签字盖章页）



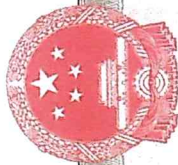
中国注册会计师：

郑少杰
中国注册会计师
郑少杰
110100320029

中国注册会计师：

沈童
中国注册会计师
沈童
110100323991

2020 年 6 月 8 日



营业执照

统一社会信用代码
911101020854927874



(副本)(3-1)

名称
类型
经营范围

容
特
普
通
合
伙
企
业

成立日期 2013年12月10日
合伙期限 2013年12月10日至 长期
主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦
901-22至901-26



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、清算等事务中的审计业务，出具审计报告；代理企业纳税申报、税务咨询、税务筹划、税务审计、税务鉴证、税务评估、税务管理、税务培训、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。）



登记机关

2019 年07 月26 日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 000392

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
容诚会计师事务所(普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18

发证时间: 二〇一〇年七月

证书有效期至: 二〇一一年七月二日



会计师事务所
执业证书

名称：容诚会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：1101020362092

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0011869

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：北京市财政局

二〇一九年六月十八日

中华人民共和国财政部制

姓名 郑少杰

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1982-06-22

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

华普天健会计师事务所(北京)有限公司安徽分所



3月 12日

证书编号:
No. of Certificate

110100320029

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

二〇一〇年 四月 十五日

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

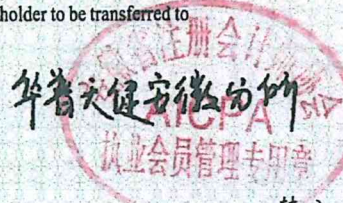
转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018年 7月 16日

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

2018年 8月 2日

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.





姓名	沈童
性别	男
出生日期	1992-03-18
工作单位	华普天健会计师事务所
Working unit	(特殊普通合伙) 安徽分所
身份证号码	34012119920318883X
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: 110100323991
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011年 06月 28日
Date of Issuance /y /m /d

