

关于通鼎互联信息股份有限公司
前期会计差错更正及追溯调整专项说明的审核报告
天衡专字（2020）01624 号

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

关于通鼎互联信息股份有限公司 前期会计差错更正及追溯调整专项说明的审核报告

天衡专字（2020）01624号

通鼎互联信息股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的通鼎互联信息股份有限公司（以下简称“通鼎互联公司”）管理层编制的《通鼎互联信息股份有限公司前期会计差错更正及追溯调整专项说明》（以下简称“专项说明”）。

一、管理层对专项说明的责任

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制规则第19号-财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，通鼎互联公司编制了后附的专项说明。编制和对外披露专项说明，并确保其真实性、准确性、合法性以及完整性是通鼎互联公司管理层的责任。

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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，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，并根据所取得的审核证据作出职业判断。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

三、审核结论

我们认为，后附的通鼎互联公司管理层编制的专项说明如实地反映了通鼎互联公司前期会计差错更正情况。通鼎互联公司对上述信息的披露符合《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》、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制规则第19号-财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定。

四、其他情况

本专项审核报告仅供通鼎互联公司作为前期会计差错更正及追溯调整专项说明披露之目的使用。不得用于其他任何用途。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。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·南京

2020年8月28日

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

通鼎互联信息股份有限公司

前期会计差错更正及追溯调整专项说明

通鼎互联信息股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）2018年度、2019年度会计差错更正事项说明如下：

一、会计差错原因

公司参股公司江苏海四达电源股份有限公司（以下简称“海四达电源”）在编制2019年财务报表时，发现2018年度财务报表存在会计差错事项，根据相关规定，海四达电源对会计差错进行了更正，最终调减2018年度净利润100,538,682.22元。海四达电源系公司权益法核算的被投资单位，公司持股比例为17.76%，海四达电源2019年度审计报告签署日为2020年6月10日，公司接到海四达电源通知时公司2019年年度报告已披露，公司现根据相关规定对前期会计差错予以更正，并追溯调整前期已披露的财务报表。

二、会计差错更正对财务状况和经营成果的影响

根据相关规定，公司对上述会计差错采用追溯重述法进行更正。追溯调整后，不会导致公司已披露的相关年度报表出现盈亏性质的改变。上述会计差错更正对公司2018年和2019年合并财务报表、母公司财务报表的影响如下：

1、对2018年度合并财务报表的影响

（1）资产负债表项目

受影响的报表项目名称	2018年12月31日		
	更正前金额	差错更正影响金额	更正后金额
长期股权投资	625,154,107.33	-17,855,669.96	607,298,437.37
非流动资产合计	5,008,858,802.95	-17,855,669.96	4,991,003,132.99
资产总计	10,376,062,777.64	-17,855,669.96	10,358,207,107.68
盈余公积	195,293,961.19	-1,785,566.99	193,508,394.20
未分配利润	2,327,442,360.16	-16,070,102.97	2,311,372,257.19
归属于母公司所有者权益合计	5,126,362,739.08	-17,855,669.96	5,108,507,069.12
所有者权益合计	5,172,032,717.90	-17,855,669.96	5,154,177,047.94
负债和所有者权益总计	10,376,062,777.64	-17,855,669.96	10,358,207,107.68

（2）利润表项目

受影响的报表项目名称	2018 年度		
	更正前金额	差错更正影响金额	更正后金额
投资收益（损失以“-”号填列）	143,862,610.84	-17,855,669.96	126,006,940.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14,125,621.30	-17,855,669.96	-3,730,048.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	642,680,727.17	-17,855,669.96	624,825,057.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	636,186,844.21	-17,855,669.96	618,331,174.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	566,307,718.42	-17,855,669.96	548,452,048.46
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	566,307,718.42	-17,855,669.96	548,452,048.46
2、归属于母公司所有者的净利润	564,528,924.11	-17,855,669.96	546,673,254.15
七、综合收益总额	566,307,718.42	-17,855,669.96	548,452,048.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	564,528,924.11	-17,855,669.96	546,673,254.15
（一）基本每股收益	0.4475	-0.0142	0.4333

（3）现金流量表项目

会计差错更正对现金流量表没有影响。

2、对2018年度母公司财务报表的影响

（1）资产负债表项目

受影响的报表项目名称	2018 年 12 月 31 日		
	更正前金额	差错更正影响金额	更正后金额
长期股权投资	3,634,530,265.33	-17,855,669.96	3,616,674,595.37
非流动资产合计	5,323,683,689.87	-17,855,669.96	5,305,828,019.91
资产总计	8,787,512,177.91	-17,855,669.96	8,769,656,507.95
盈余公积	195,293,961.19	-1,785,566.99	193,508,394.20
未分配利润	1,355,591,808.62	-16,070,102.97	1,339,521,705.65
所有者权益（或股东权益）合计	4,501,881,672.74	-17,855,669.96	4,484,026,002.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计	8,787,512,177.91	-17,855,669.96	8,769,656,507.95

（2）利润表项目

受影响的报表项目名称	2018 年度		
	更正前金额	差错更正影响金额	更正后金额
投资收益（损失以“-”号填列）	276,062,179.51	-17,855,669.96	258,206,509.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14,125,621.30	-17,855,669.96	-3,730,048.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	486,765,533.78	-17,855,669.96	468,909,863.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	481,060,501.32	-17,855,669.96	463,204,831.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	436,642,365.92	-17,855,669.96	418,786,695.96

(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	436,642,365.92	-17,855,669.96	418,786,695.96
六、综合收益总额	436,642,365.92	-17,855,669.96	418,786,695.96

(3) 现金流量表项目

会计差错更正对现金流量表没有影响。

3、对2019年度合并财务报表的影响

(1) 资产负债表项目

受影响的报表项目名称	2019年12月31日		
	更正前金额	差错更正影响金额	更正后金额
长期股权投资	1,104,339,033.76	-17,855,669.96	1,086,483,363.80
非流动资产合计	3,781,517,533.97	-17,855,669.96	3,763,661,864.01
资产总计	8,549,811,425.88	-17,855,669.96	8,531,955,755.92
盈余公积	195,293,961.19	-1,785,566.99	193,508,394.20
未分配利润	141,264,071.28	-16,070,102.97	125,193,968.31
归属于母公司所有者权益合计	2,894,233,100.09	-17,855,669.96	2,876,377,430.13
所有者权益合计	2,981,681,058.82	-17,855,669.96	2,963,825,388.86
负债和所有者权益总计	8,549,811,425.88	-17,855,669.96	8,531,955,755.92

(2) 利润表项目

会计差错更正对利润表没有影响。

(3) 现金流量表项目

会计差错更正对现金流量表没有影响。

4、对2019年度母公司财务报表的影响

(1) 资产负债表项目

受影响的报表项目名称	2019年12月31日		
	更正前金额	差错更正影响金额	更正后金额
长期股权投资	2,413,020,359.53	-17,855,669.96	2,395,164,689.57
非流动资产合计	3,793,034,152.35	-17,855,669.96	3,775,178,482.39
资产总计	7,535,343,523.27	-17,855,669.96	7,517,487,853.31
盈余公积	195,293,961.19	-1,785,566.99	193,508,394.20
未分配利润	-574,744,224.36	-16,070,102.97	-590,814,327.33
所有者权益(或股东权益)合计	2,508,200,658.50	-17,855,669.96	2,490,344,988.54
负债和所有者权益(或股东权益)总计	7,535,343,523.27	-17,855,669.96	7,517,487,853.31

(2) 利润表项目

会计差错更正对利润表没有影响。

(3) 现金流量表项目

会计差错更正对现金流量表没有影响。

通鼎互联信息股份有限公司

二〇二〇年八月二十八日