

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[2021]230Z1716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[2021]230Z1716号

容诚
缝

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”）2020年度财务报表进行了审计，并于2021年4月29日出具了无保留意见的2020年度审计报告（报告编号：容诚审字[2021]230Z2908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

2021年4月29日，汇通控股第三届董事会第六次会议审议通过《关于批准报出公司2020年度审计报告的议案》事项的议案，根据董事会决议，对2019年度相关会计差错事项进行了调整，这些会计差错包括：

单位：人民币元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的2019年度报表项目名称	累积影响数
往来坏账计提比例调整	董事会批准	应收账款	-2,502,766.07
		其他应收款	9,328.65
		信用减值损失	-962,762.66
		未分配利润	-1,395,658.26
		盈余公积	-135,016.50
债务重组收益调整	董事会批准	其他收益	280,596.80
		营业收入	-309,728.30
		营业成本	-23,600.00
		营业外支出	-5,531.50
根据坏账准备调整相应调整递延所得税	董事会批准	递延所得税资产	365,540.40
		所得税费用	-146,741.66
		盈余公积	20,252.48
		未分配利润	198,546.26
根据上述对损益影响调整盈余公积及少数股东权益	董事会批准	盈余公积	-82,823.47
		未分配利润	102,598.99
		少数股东权益	-19,775.52

二、会计差错更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

上述差错更正事项对汇通控股2019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	391,686,769.36	-2,127,897.02	389,558,872.34
负债总额	202,532,997.37	-	202,532,997.37
归属于母公司的权益	186,756,823.82	-2,108,121.50	184,648,702.32
少数股东权益	2,396,948.17	-19,775.52	2,377,172.65
利润总额	42,643,682.30	-962,762.66	41,680,919.64
所得税费用	5,824,300.52	-146,741.66	5,677,558.86
净利润	36,819,381.78	-816,021.00	36,003,360.78
少数股东损益	-662,526.38	5,430.25	-657,096.13

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。

(以下无正文，为合肥汇通控股股份有限公司容诚专字[2021]230Z1716 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:

沈童



2021年4月29日