

報 告 書

REPORT

湖北凯乐科技股份有限公司

前期会计差错更正 专项审核报告

中天运[2016]普字第 90643 号

二〇一六年十月二十四日



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

报 告 书

R E P O R T

目 录

- 一、专项审核报告
- 二、报告附件
 - 1、关于前期会计差错更正的专项说明
 - 2、事务所营业执照复印件
 - 3、事务所执业证书复印件
 - 4、事务所证券业务许可证复印件
 - 5、签字注册会计师证书复印件

审计单位：中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

地 址：北京市西城区车公庄大街9号

联系电话：010-88395676

传真电话：010-88395200



前期会计差错更正 专项审核报告

中天运[2016]普字第 90643 号

湖北凯乐科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的湖北凯乐科技股份有限公司（以下简称凯乐科技公司）管理层编制的《前期会计差错更正的专项说明》（以下简称“会计差错更正说明”）。

一 管理层的责任

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，真实、准确地编制并披露《会计差错更正说明》是贵公司管理层的责任。

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《会计差错更正说明》发表审核意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号-历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审核工作，以对《会计差错更正说明》是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了检查有关会计资料与文件、抽查会计记录以及重新计算等我们认为必要的审核程序，并根据所取得的审计证据做出职业判断。

我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

三 审核意见

我们认为，凯乐科技公司管理层编制的《会计差错更正说明》已按照会计准则的规定编制，如实反映了凯乐科技公司前期会计差错的更正情况。

四 其他说明事项

本审核报告仅供凯乐科技公司必要时对外披露时使用，不得用作其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本审核业务的注册会计师及会计师事务所无关。



中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

二〇一六年十月二十四日

中国注册会计师:

张敬涛



中国注册会计师:

高冠涛



湖北凯乐科技股份有限公司

关于前期会计差错更正的专项说明

湖北凯乐科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2016年度发现以下前期会计差错更正事项。本公司已对此前期会计差错进行了更正并对2015年度、2016年1-6月合并及公司财务报表进行了追溯调整。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

本公司2016年4月15日公告了《2015年年度报告》全文及其摘要;2016年8月10日公告了《2016年半年度报告》全文及其摘要。

2016年9月公司发现上海凡卓通讯科技有限公司、长沙好房子网络科技有限公司、北京大地信合信息技术有限公司、吉林市江机民科实业有限公司非同一控制下企业合并时公允价值较账面价值的增值部分(评估增值)未在公司已披露的合并报表中归集到对应资产项目,公司将对此做出报表调整,更正相关的报表数据并披露,在合并报表中将相关公允价值较账面价值的增值部分归集到对应的具体资产项目。

经公司2016年10月24日第八届董事会第42次会议决议,对上述会计差错进行追溯更正。

二、前期会计差错更正对财务状况和经营成果的影响

(一) 对合并资产负债表主要项目的影响

1、对2015年12月31日资产负债表影响

单位:元

资产负债表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
固定资产	786,727,788.12	1,216,228.95	787,944,017.07
无形资产	67,983,593.15	48,739,407.86	116,723,001.01
商誉	841,624,081.53	-34,891,414.11	806,732,667.42
其他应付款	108,854,185.05	11,600,000.00	120,454,185.05
递延所得税负债	7,781,538.19	6,396,483.22	14,178,021.41
未分配利润	725,435,293.91	-3,757,124.84	721,678,169.07
少数股东权益	145,152,213.79	824,864.32	145,977,078.11

2、对2016年6月30日资产负债表影响

单位:元

资产负债表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
固定资产	772,300,072.90	1,190,431.96	773,490,504.86
无形资产	67,032,018.72	80,740,288.04	147,772,306.76
商誉	1,018,239,412.03	-51,364,301.30	966,875,110.73
其他应付款	350,791,254.08	11,600,000.00	362,391,254.08
递延所得税负债	7,781,538.19	12,118,273.82	19,899,812.01
未分配利润	772,626,668.97	-7,614,209.48	765,012,459.49
少数股东权益	301,757,415.55	14,462,354.36	316,219,769.91

(二) 对合并利润表主要项目的影

1、对 2015 年度利润表影响

单位：元

利润表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	148,553,304.20	4,333,407.04	152,886,711.24
所得税费用	12,983,716.53	-545,784.76	12,437,931.77
净利润	123,778,314.13	-3,787,622.28	119,990,691.85
其中：归属于母公司股东的净利润	123,369,780.35	-3,757,124.84	119,612,655.51
少数股东损益	408,533.78	-30,497.44	378,036.34

2、对 2016 年 1-6 月利润表影响

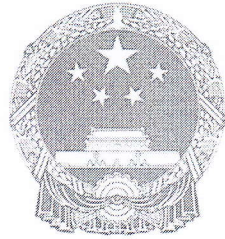
单位：元

利润表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	89,439,050.06	5,869,266.41	95,308,316.47
所得税费用	7,897,268.23	-853,429.47	7,043,838.76
净利润	89,651,180.96	-5,015,836.94	84,635,344.02
其中：归属于母公司股东的净利润	80,528,757.46	-3,857,084.64	76,671,672.82
少数股东损益	9,122,423.50	-1,158,752.30	7,963,671.20

湖北凯乐科技股份有限公司

二〇一六年十月二十四日

编号: 1 02460055



营业执照

(副本)⁽¹¹⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110102089661664J

名称 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

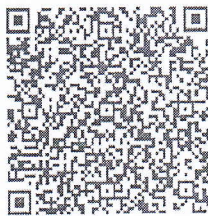
主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704

执行事务合伙人 祝卫

成立日期 2013年12月13日

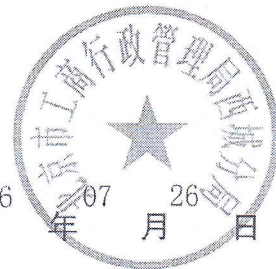
合伙期限 2013年12月13日至 长期

经营范围 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、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训、资产评估;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。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



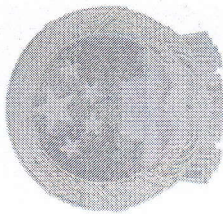
提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2016 年 07 月 26 日

qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所
执业证书

名称：中天会计师事务所（特殊普通合伙）
主任会计师：祝卫
办公场所：北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1701-704
组织形式：特殊普通合伙
会计师事务所编号：11000204
注册资本(出资额)：1000万元
批准设立文号：京财会许可（2013）0079号
批准设立日期：2013-12-02



说明

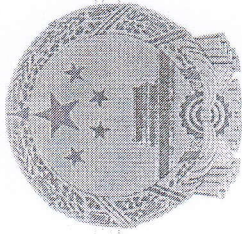
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

证书序号：NO. 019580

发证机关：



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000437

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

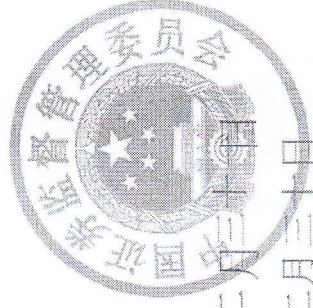
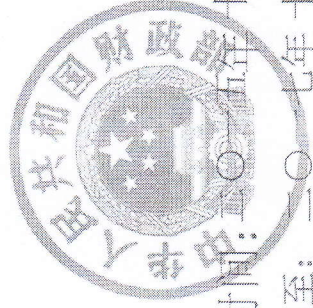


经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中天运会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

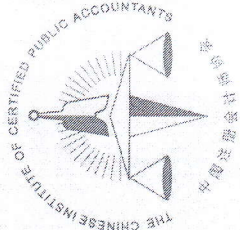
首席合伙人: 祝卫



证书号: 27

发证时间: 二〇〇七年十二月三十日

证书有效期至: 二〇〇七年十二月三十日



姓名: 张敬海
性别: 男
出生日期: 1969-11-25
工作单位: 中天运会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
身份证号: 370102891125371
身份证号码: 370102891125371



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: 370900010022
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 05 月 22 日
Date of Issuance



年 月 日
2015 3 18

年度检验登记
Annual Renewal Registration

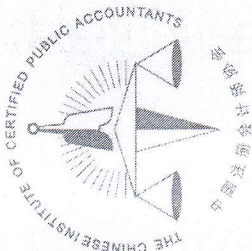
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



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.

年 月 日
2016 3 8



姓名: 葛冠涛
性别: 男
出生日期: 1970-01-27
工作单位: 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
身份证号码: 372822700127005



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: 370900010042
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 07 月 31 日
Date of Issuance

2015年 3月 18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.



2016年 03月 08日

年 月 日
/y /m /d

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.

年 月 日
/y /m /d

湖北凯乐科技股份有限公司

关于前期会计差错更正的专项说明

湖北凯乐科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2016 年度发现以下前期会计差错更正事项。本公司已对此前期会计差错进行了更正并对 2015 年度、2016 年 1-6 月合并及公司财务报表进行了追溯调整。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

本公司 2016 年 4 月 15 日公告了《2015 年年度报告》全文及其摘要;2016 年 8 月 10 日公告了《2016 年半年度报告》全文及其摘要。

2016 年 9 月公司发现上海凡卓通讯科技有限公司、长沙好房子网络科技有限公司、北京大地信合信息技术有限公司、吉林市江机民科实业有限公司非同一控制下企业合并时公允价值较账面价值的增值部分(评估增值)未在公司已披露的合并报表中归集到对应资产项目,公司将对此做出报表调整,更正相关的报表数据并披露,在合并报表中将相关公允价值较账面价值的增值部分归集到对应的具体资产项目。

经公司 2016 年 10 月 24 日第八届董事会第 42 次会议决议,对上述会计差错进行追溯更正。

二、前期会计差错更正对财务状况和经营成果的影响

(一) 对合并资产负债表主要项目的影响

1、对 2015 年 12 月 31 日资产负债表影响

单位: 元

资产负债表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
固定资产	786,727,788.12	1,216,228.95	787,944,017.07
无形资产	67,983,593.15	48,739,407.86	116,723,001.01
商誉	841,624,081.53	-34,891,414.11	806,732,667.42
其他应付款	108,854,185.05	11,600,000.00	120,454,185.05
递延所得税负债	7,781,538.19	6,396,483.22	14,178,021.41
未分配利润	725,435,293.91	-3,757,124.84	721,678,169.07
少数股东权益	145,152,213.79	824,864.32	145,977,078.11

2、对 2016 年 6 月 30 日资产负债表影响

单位: 元

资产负债表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
固定资产	772,300,072.90	1,190,431.96	773,490,504.86
无形资产	67,032,018.72	80,740,288.04	147,772,306.76
商誉	1,018,239,412.03	-51,364,301.30	966,875,110.73
其他应付款	350,791,254.08	11,600,000.00	362,391,254.08
递延所得税负债	7,781,538.19	12,118,273.82	19,899,812.01
未分配利润	772,626,668.97	-7,614,209.48	765,012,459.49
少数股东权益	301,757,415.55	14,462,354.36	316,219,769.91

(二) 对合并利润表主要项目的影响

1、对 2015 年度利润表影响

单位：元

利润表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	148,553,304.20	4,333,407.04	152,886,711.24
所得税费用	12,983,716.53	-545,784.76	12,437,931.77
净利润	123,778,314.13	-3,787,622.28	119,990,691.85
其中：归属于母公司股东的净利润	123,369,780.35	-3,757,124.84	119,612,655.51
少数股东损益	408,533.78	-30,497.44	378,036.34

2、对 2016 年 1-6 月利润表影响

单位：元

利润表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	89,439,050.06	5,869,266.41	95,308,316.47
所得税费用	7,897,268.23	-853,429.47	7,043,838.76
净利润	89,651,180.96	-5,015,836.94	84,635,344.02
其中：归属于母公司股东的净利润	80,528,757.46	-3,857,084.64	76,671,672.82
少数股东损益	9,122,423.50	-1,158,752.30	7,963,671.20

湖北凯乐科技股份有限公司

二〇一六年十月二十四日