

关于北京海兰信数据科技股份有限公司
2017 年度财务报告更正事项专项说明
审核报告
天职业字[2018]13539-3 号

北京海兰信数据科技股份有限公司全体股东：

按照中国注册会计师审计准则我们审计了北京海兰信数据科技股份有限公司（以下简称“北京海兰信”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注，并于 2018 年 4 月 24 日出具了无保留意见审计报告（天职业字[2018]13539 号）。

我们接受北京海兰信委托，在审计了 2017 年度财务报表的基础上，对后附的《关于北京海兰信数据科技股份有限公司 2017 年度财务报告更正事项专项说明》进行审核。

一、管理层的责任

依据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》、《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》的规定，编制《关于北京海兰信数据科技股份有限公司 2017 年度财务报告更正事项专项说明》是北京海兰信管理层的责任。

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，对以上说明是否不存在重大错报获取合理的保证。在审核过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括检查会计记录、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，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审核意见提供了基础。

三、审核意见

我们认为，北京海兰信管理层编制的《关于北京海兰信数据科技股份有限公司 2017 年度财务报告更正事项专项说明》如实反映了 2017 年度财务报告更正情况。

四、其他说明

本专项审核报告仅供北京海兰信必要时对外披露之用，未经本会计师事务所书面认可，不得用于其它目的。

中国·北京

二〇一八年八月十五日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

关于北京海兰信数据科技股份有限公司

2017 年度财务报告更正事项专项说明

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

北京海兰信数据科技股份有限公司（以下简称“北京海兰信”或者“本公司”）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》、《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》的相关规定，现将本公司 2017 年度财务报告更正事项的有关情况说明如下：

一、财务报告更正的内容及事项

本公司编制 2017 年度财务报表及财务报表附注时，因汇总错误导致财务报表附注中期末应收账款金额前五名情况、存货按类别列示、预收账款列示及在其他主体中的权益中“重要非全资子公司”四处信息披露错误，详细更正内容见“更正事项对财务报表及附注的影响”。

二、更正事项对财务报表及附注的影响

1、合并财务报表项目-应收账款

财务报表附注更正前披露：

期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占总额比（%）	坏账准备
客户一	关联方	93,266,507.17	1 年以内	23.98	
客户二	非关联方	13,759,469.00	1 年以内	3.39	687,973.45
客户三	非关联方	12,500,149.59	1 年以内	3.08	625,007.48
			1 年以内 3,346,000.00 元		
客户四	非关联方	10,877,000.00	1-2 年 2,814,000.00 元	2.68	1,863,700.00
			2-3 年 3,145,000.00 元		
			3-4 年 1,572,000.00 元		
客户五	非关联方	10,190,600.00	1 年以内 4,080,000.00 元	2.51	815,060.00
			1-2 年 6,110,600.00 元		
合计		<u>140,593,725.76</u>		<u>34.64</u>	<u>3,991,740.93</u>

更正后为：

期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占总额比（%）	坏账准备
客户一	关联方	93,266,507.17	1 年以内	22.98	
客户二	非关联方	19,465,769.60	1 年以内	4.80	973,288.48
客户三	非关联方	13,759,469.00	1 年以内	3.39	687,973.45
客户四	非关联方	12,500,149.59	1 年以内	3.08	625,007.48
			1 年以内 3,346,000.00 元		
			1-2 年 2,814,000.00 元		
客户五	非关联方	10,877,000.00	2-3 年 3,145,000.00 元	2.68	1,863,700.00
			3-4 年 1,572,000.00 元		
<u>合计</u>		<u>149,868,895.36</u>		<u>36.93</u>	<u>4,149,969.41</u>

2、合并财务报表项目-存货

财务报表附注更正前披露：

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
原材料	44,038,709.59	348,047.36	43,690,662.23	41,068,075.21	348,047.36	40,720,027.85
在产品	25,989,024.56		25,989,024.56	13,993,628.18		13,993,628.18
库存商品	94,113,134.35	85,498.65	94,027,635.70	81,718,285.63	242,261.10	81,476,024.53
发出商品	2,795,396.10		2,795,396.10	13,534,596.10		13,534,596.10
<u>合计</u>	<u>166,936,264.60</u>	<u>433,546.01</u>	<u>166,502,718.59</u>	<u>150,314,585.12</u>	<u>590,308.46</u>	<u>149,724,276.66</u>

更正后为：

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
原材料	44,038,709.59	348,047.36	43,690,662.23	41,068,075.21	348,047.36	40,720,027.85
在产品	25,989,024.56		25,989,024.56	13,993,628.18		13,993,628.18
库存商品	86,381,776.68	85,498.65	86,296,278.03	81,718,285.63	242,261.10	81,476,024.53
发出商品	10,526,753.77		10,526,753.77	13,534,596.10		13,534,596.10
<u>合计</u>	<u>166,936,264.60</u>	<u>433,546.01</u>	<u>166,502,718.59</u>	<u>150,314,585.12</u>	<u>590,308.46</u>	<u>149,724,276.66</u>

3、合并财务报表项目-预收账款

财务报表附注更正前披露：

(1) 账龄列示

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>61,186,528.51</u>	<u>73,588,078.67</u>
其中：1年以上	291,390.12	7,262,653.14

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收账款。

更正后为：

(1) 账龄列示

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>61,186,528.51</u>	<u>73,588,078.67</u>
其中：1年以上	4,650,368.42	7,262,653.14

(2) 期末账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
国家海洋信息中心	2,072,000.00	项目尚未完工
广东省海洋与渔业局	1,900,528.30	项目尚未完工
<u>合计</u>	<u>3,972,528.30</u>	

4、财务报表附注“在子公司中的权益”

财务报表附注更正前披露：

子公司全称	少数股东的持 股比例	少数股东的表 决权比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股东宣 告分派的股利	期末少数股东权 益余额
成都海兰天澄科技股份有限公司	49.00	49.00	-2,473,163.50		5,102,216.24
上海海兰劳雷海洋科技有限公司	45.62	45.62	1,872,393.87		374,292,594.88
香港劳雷海洋系统有限公司	45.62	45.62	40,516,434.72		79,129,538.49
Summerview Company Limited	45.62	45.62	3,199,671.46		9,366,779.48
广东蓝图信息技术有限公司	64.65	64.65	9,648,778.30		21,154,890.26

更正后为：

子公司全称	少数股东的 持股比例	少数股东的表 决权比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东权 益余额
成都海兰天澄科技股份有限公司	49.00	49.00	-2,473,163.50		5,102,216.24
上海海兰劳雷海洋科技有限公司	45.62	45.62	1,872,393.87		374,292,594.88
香港劳雷海洋系统有限公司	45.62	45.62	40,516,434.72	25,368,525.00	79,129,538.49
Summerview Company Limited	45.62	45.62	3,199,671.46		9,366,779.48
广东蓝图信息技术有限公司	64.65	64.65	9,648,778.30		21,154,890.26

北京海兰信数据科技股份有限公司

二〇一八年八月十五日