

关于深圳大通实业股份有限公司 2018 年
会计差错更正专项说明的
鉴证报告

中兴财光华审专字（2020）第 105003 号

目 录

关于深圳大通实业股份有限公司 2018 年会计差 错更正专项说明的鉴证报告	
深圳大通实业股份有限公司 2018 年会计差错更 正专项说明	1-21

关于深圳大通实业股份有限公司 2018 年 会计差错更正专项说明 的鉴证报告

中兴财光华审专字（2020）第 105003 号

深圳大通实业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的深圳大通实业股份有限公司(以下简称深大通)管理层编制的《深圳大通实业股份有限公司 2018 年会计差错更正专项说明》（以下简称专项说明）进行专项鉴证。该专项说明中所述深圳大通实业公司会计差错更正事项，涉及 2018 年度合并及公司财务报表以及 2019 年第一季度合并及公司财务报表、2019 年半年度合并及公司财务报表、2019 年第三季度合并及公司财务报表。由于更正前的 2019 年第一季度合并及公司财务报表、2019 半年度合并及公司财务报表、2019 年第三季度合并及公司财务报表未经审计，我们仅对 2018 年度合并及公司财务报表会计差错更正情况进行鉴证并发表鉴证结论。

一、管理层的责任

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》和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》（2018 年修订）等相关规定编制专项说明，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，是深大通管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对专项说明发表鉴证意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了鉴证工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行鉴证工作，以对专项

说明是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括检查、重新计算等我们认为必要的鉴证程序，并根据所获取的鉴证证据作出职业判断。

我们相信，我们获取的鉴证证据是充分、适当的，为发表鉴证意见提供了基础。

三、鉴证结论

我们认为，深大通的专项说明已按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和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》（2018 年修订）等相关规定编制，对 2018 年度合并及公司财务报表会计差错的更正情况进行了如实反映。

四、对使用者和使用目的限定

本鉴证报告仅供深大通会计差错更正披露之目的使用，不适用于其他用途。因使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 • 北京

2020 年 1 月 17 日

深圳大通实业股份有限公司 2018 年会计差错更正专项说明

深圳大通实业股份有限公司（以下简称公司）在对 2018 年度审计报告保留意见事项进行消除的过程中发现会计差错更正事项，并根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和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》（2018 年修订）等相关规定，对相关会计差错事项进行更正，涉及 2018 年度合并及公司财务报表、2019 年第一季度合并及公司财务报表、2019 半年度合并及公司财务报表、2019 年第三季度合并及公司财务报表。具体情况说明如下：

一、会计差错更正的原因

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中汇会计师事务所”）对深圳大通实业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）2018 年度财务报告出具了保留意见的审计报告（中汇会审[2019]2453 号）。其中涉及公司于 2018 年度对收购浙江视科文化传播有限公司（以下简称视科传媒）和冉十科技(北京)有限公司（以下简称冉十科技）100% 股权时所形成的商誉分别计提减值准备 133,998.84 万元和 78,287.66 万元。我们对 2018 年末商誉重新进行了减值测试，同时对在商誉减值测试过程中发现的与商誉相关的冉十科技资产组中可能存在减值迹象的无形资产、母公司对视科传媒和冉十科技的长期股权投资也重新进行了减值测试，对重新测试发现的前期会计差错予以更正。

更正事项对 2018 年度合并及公司财务报表的影响

1. 对 2018 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
无形资产	60,233,959.41	-51,267,187.71	8,966,771.70
商誉	185,808,587.77	-161,423,713.70	24,384,874.07
递延所得税负债	12,784,603.62	-12,784,603.62	0.00
未分配利润	-2,040,463,444.63	-199,906,297.79	-2,240,369,742.42
归属于母公司所有者权益合计	2,833,020,079.17	-199,906,297.79	2,633,113,781.38

所有者权益合计	2,829,057,837.65	-199,906,297.79	2,629,151,539.86
负债和所有者权益总计	3,246,477,440.35	-212,690,901.41	3,033,786,538.94

2. 对 2018 年 12 月 31 日母公司资产负债表的的影响

项目	2018 年 12 月 31 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
长期股权投资	1,186,134,169.06	-107,484,298.84	1,078,649,870.22
未分配利润	-2,076,319,882.25	-107,484,298.84	-2,183,804,181.09
归属于母公司所有者权益合计	2,797,216,251.66	-107,484,298.84	2,689,731,952.82
所有者权益合计	2,797,216,251.66	-107,484,298.84	2,689,731,952.82
负债和所有者权益总计	2,868,733,458.63	-107,484,298.84	2,761,249,159.79

3. 对 2018 年度合并利润表的影响

项目	2018 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产减值损失	2,485,181,449.25	212,690,901.41	2,697,872,350.66
营业利润	-2,314,400,935.39	-212,690,901.41	-2,527,091,836.80
利润总额	-2,317,251,493.04	-212,690,901.41	-2,529,942,394.45
所得税费用	35,497,715.04	-12,784,603.62	22,713,111.42
净利润	-2,352,749,208.08	-199,906,297.79	-2,552,655,505.87
归属于母公司股东的净利润	-2,349,662,261.13	-199,906,297.79	-2,549,568,558.92

4. 对 2018 年度母公司利润表的影响

项目	2018 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产减值损失	2,152,742,289.55	107,484,298.84	2,260,226,588.39
营业利润	-2,118,247,478.27	-107,484,298.84	-2,225,731,777.11
利润总额	-2,118,066,037.14	-107,484,298.84	-2,225,550,335.98
净利润	-2,118,066,037.14	-107,484,298.84	-2,225,550,335.98

二、更正后的 2018 年度合并及公司财务报表

（一）更正后的财务报表

1. 更正后的 2018 年合并资产负债表

项 目	期末数	期初数
流动资产：		
货币资金	1,386,748,463.69	1,900,892,199.51
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	620,087,882.09	697,517,842.09
其中：应收票据	64,440,000.00	17,934,364.00
应收账款	555,647,882.09	679,583,478.09
预付款项	83,495,264.85	104,915,039.50
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	40,266,831.58	171,956,520.47
其中：应收利息	2,216,600.02	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	112,261,865.17	81,615.10
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	388,927,302.78	382,499,477.89
流动资产合计	2,631,787,610.16	3,257,862,694.56
非流动资产：		
发放贷款及垫款	297,000,000.00	
可供出售金融资产	3,000,000.00	
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	9,088,952.48	9,565,997.00
固定资产	57,977,267.78	108,110,436.03
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	8,966,771.70	64,971,937.64
开发支出		
商誉	24,384,874.07	2,308,673,645.81
长期待摊费用	1,376,690.51	1,940,993.94
递延所得税资产	204,372.24	13,831,047.17
其他非流动资产		6,971,562.28
非流动资产合计	401,998,928.78	2,514,065,619.87
资产总计	3,033,786,538.94	5,771,928,314.43

续表

项 目	期末数	期初数
流动负债：		
短期借款	22,016,000.00	
向中央银行借款		
吸收存款机同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	226,554,734.31	97,699,112.35
预收款项	56,863,323.68	34,298,700.90
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,360,018.97	8,810,046.25
应交税费	39,660,676.97	61,987,143.47

其他应付款	49,623,823.04	33,420,457.67
其中：应付利息		
应付股利	206,029.02	206,029.02
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销的负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		114,362,187.50
其他流动负债		
流动负债合计	400,078,576.97	350,577,648.14
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		4,515,907.65
预计负债	4,556,422.11	6,607,162.52
递延收益		
递延所得税负债		13,360,626.51
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,556,422.11	24,483,696.68
负债合计	404,634,999.08	375,061,344.82
所有者权益：		
股本	522,777,419.00	522,777,419.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,313,315,624.50	4,313,368,234.61
减：库存股		

其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	37,390,480.30	37,390,480.30
一般风险准备		
未分配利润	-2,240,369,742.42	518,309,784.10
归属于母公司所有者权益合计	2,633,113,781.38	5,391,845,918.01
少数股东权益	-3,962,241.52	5,021,051.60
所有者权益合计	2,629,151,539.86	5,396,866,969.61
负债和所有者权益总计	3,033,786,538.94	5,771,928,314.43

2. 更正后的 2018 年母公司资产负债表

项 目	期末数	期初数
流动资产：		
货币资金	983,907,868.01	1,734,355,494.77
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	63,440,000.00	
其中：应收票据	63,440,000.00	
应收账款		
预付款项	85,744.00	157,432.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	557,903,637.49	356,914,646.57
其中：应收利息	14,604,440.17	1,381,468.16
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	71,899,349.22	374,662,659.99
流动资产合计	1,677,236,598.72	2,466,090,233.33
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	3,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,078,649,870.22	2,835,986,027.63
投资性房地产		
固定资产	1,314,903.35	808,036.76
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,047,787.50	1,167,337.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,084,012,561.07	2,837,961,401.89
资产总计	2,761,249,159.79	5,304,051,635.22

续表

项 目	期末数	期初数
流动负债：		
短期借款	22,016,000.00	
向中央银行借款		
吸收存款机同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融		

负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	9,996,961.98	10,025,559.52
预收款项		
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	374,656.38	1,581,960.00
应交税费	11,798,365.81	13,435,237.12
其他应付款	27,331,222.80	40,253,434.68
其中：应付利息		
应付股利	206,029.02	206,029.02
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销的负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		114,362,187.50
其他流动负债		
流动负债合计	71,517,206.97	179,658,378.82
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		

负债合计	71,517,206.97	179,658,378.82
所有者权益：		
股本	522,777,419.00	522,777,419.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,313,368,234.61	4,313,368,234.61
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	37,390,480.30	37,390,480.30
一般风险准备		
未分配利润	-2,183,804,181.09	250,857,122.49
所有者权益合计	2,689,731,952.82	5,124,393,256.40
负债和所有者权益总计	2,761,249,159.79	5,304,051,635.22

3. 更正后的 2018 年度合并利润表

项 目	本期数	上年数
一、营业总收入	2,591,464,628.91	1,510,366,505.51
其中：营业收入	2,569,332,956.83	1,510,366,505.51
利息收入	22,131,672.08	
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,132,642,679.79	1,115,462,886.90
其中：营业成本	2,377,503,517.78	1,000,051,067.73
利息支出	183,490.57	
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		

税金及附加	10,924,250.04	38,528,701.87
销售费用	25,697,002.92	19,791,160.46
管理费用	63,457,174.52	58,165,235.67
研发费用	7,720,025.93	7,552,784.21
财务费用	-50,715,132.63	-37,850,494.66
其中：利息费用	825,705.99	359,233.75
利息收入	51,679,625.64	38,415,101.82
资产减值损失	2,697,872,350.66	29,224,431.62
加：其他收益	311,800.00	1,590,734.70
投资收益(损失以“-”号填列)	13,774,639.60	51,677,678.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益(损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-225.52	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-2,527,091,836.80	448,172,032.06
加：营业外收入	1,418,280.71	411,174.56
减：营业外支出	4,268,838.36	192,662.60
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-2,529,942,394.45	448,390,544.02
减：所得税费用	22,713,111.42	90,012,411.19
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-2,552,655,505.87	358,378,132.83
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-2,552,719,103.35	331,045,824.43
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	63,597.48	27,332,308.40
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	-2,549,568,558.92	357,930,132.37
2. 少数股东损益	-3,086,946.95	448,000.46
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)	-2,552,655,505.87	358,378,132.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	-2,549,568,558.92	357,930,132.37
归属于少数股东的综合收益总额	-3,086,946.95	448,000.46
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益(元/股)	-4.8770	0.6847
(二) 稀释每股收益(元/股)	-4.8770	0.6847

4. 更正后的 2018 年度母公司利润表

项 目	本期数	上年数
一、营业总收入	1,920,304.15	
其中：营业收入	1,920,304.15	
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,237,230,679.57	-11,733,950.39
其中：营业成本	1,890,722.74	
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		

提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	119,810.98	421,056.11
销售费用		
管理费用	34,122,527.34	29,544,557.68
研发费用	3,915,322.42	
财务费用	-63,044,292.30	-42,333,450.15
其中：利息费用	47,502.00	
利息收入	63,112,441.01	42,350,941.64
资产减值损失	2,260,226,588.39	633,885.97
加：其他收益		1,565,173.80
投资收益(损失以“-”号填列)	9,578,598.31	99,671,617.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益(损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-2,225,731,777.11	112,970,741.62
加：营业外收入	236,501.22	85,436.80
减：营业外支出	55,060.09	66,145.42
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-2,225,550,335.98	112,990,033.00
减：所得税费用		
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-2,225,550,335.98	112,990,033.00
(一) 按经营持续性分类		
(二) 按所有权归属分类		
六、其他综合收益的税后净额		

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)	-2,225,550,335.98	112,990,033.00
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益(元/股)		
(二) 稀释每股收益(元/股)		

(二) 与更正事项相关的合并财务报表附注

1. 无形资产

项目	土地 使用 权	专 利 权	非 专 利 技 术	冉十软件、著 作权和域名	其他软件	视赚 APP	太平洋游戏 网知识产权	太平洋游戏 网应用列表	合计
一、账面原值									
1.期初余额				57,570,000.00	1,359,035.41	3,046,576.61	6,882,481.05	3,011,770.04	71,869,863.11
2.本期增加金额									
(1) 购置									
(2) 内部研 发									
(3) 企业合 并增加									
3.本期减少金额									
(1) 处置									

4.期末余额				57,570,000.00	1,359,035.41	3,046,576.61	6,882,481.05	3,011,770.04	71,869,863.11
二、累计摊销									
1.期初余额				4,198,244.01	77,229.31	1,584,095.19	862,670.38	175,686.58	6,897,925.47
2.本期增加金额				2,190,421.90	158,200.55	609,315.27	1,478,863.51	301,177.00	4,737,978.23
(1) 计提				2,190,421.90	158,200.55	609,315.27	1,478,863.51	301,177.00	4,737,978.23
3.本期减少金额									
(1) 处置									
4.期末余额				6,388,665.91	235,429.86	2,193,410.46	2,341,533.89	476,863.58	11,635,903.70
三、减值准备									
1.期初余额									
2.本期增加金额				51,155,081.16	3,105.29		109,001.26		51,267,187.71
(1) 计提				51,155,081.16	3,105.29		109,001.26		51,267,187.71
3.本期减少金额									
(1) 处置									
4.期末余额				51,155,081.16	3,105.29		109,001.26		51,267,187.71
四、账面价值									
1.期末账面价值				26,252.93	1,120,500.26	853,166.15	4,431,945.90	2,534,906.46	8,966,771.70
2.期初账面价值				53,371,755.99	1,281,806.10	1,462,481.42	6,019,810.67	2,836,083.46	64,971,937.64

2. 商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
冉十科技(北京)有 限公司	918,243,613.35					918,243,613.35
浙江视科文化传播 有限公司	1,366,045,158.39					1,366,045,158.39

北京赛鸽天地广告有限公司	24,384,874.07					24,384,874.07
合计	2,308,673,645.81					2,308,673,645.81

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
冉十科技(北京)有限公司	-	918,243,613.35				918,243,613.35
浙江视科文化传播有限公司	-	1,366,045,158.39				1,366,045,158.39
北京赛鸽天地广告有限公司	-					
合计	-	2,284,288,771.74				2,284,288,771.74

商誉减值测试情况如下：

项 目	冉十科技(北京)有限公司	浙江视科文化传播有限公司	北京赛鸽天地广告有限公司
商誉账面价值	918,243,613.35	1,366,045,158.39	24,384,874.07
资产组的账面价值	7,366,944.47	56,853,891.93	11,753.28
包含商誉的资产组账面价值	925,610,557.82	1,422,899,050.32	24,396,627.35
资产组预计可回收金额	7,364,409.92	56,796,178.42	24,431,841.11
商誉减值损失	918,243,613.35	1,366,045,158.39	-
归属于母公司的商誉减值损失	918,243,613.35	1,366,045,158.39	-

3. 递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
评估增值额的所得税影响			53,442,506.04	13,360,626.51
合计			53,442,506.04	13,360,626.51

4. 未分配利润

项目	本期	上期
----	----	----

调整前上期末未分配利润	518,309,784.10	204,352,243.73
调整后期初未分配利润	518,309,784.10	204,352,243.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,549,568,558.92	357,930,132.37
减：提取法定盈余公积		11,299,003.30
应付普通股股利	209,110,967.60	32,673,588.70
期末未分配利润	-2,240,369,742.42	518,309,784.10

5. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	345,292,203.18	37,617,575.74
存货跌价损失		-8,393,144.12
固定资产减值损失	17,024,188.03	
无形资产减值损失	51,267,187.71	
商誉减值损失	2,284,288,771.74	
合计	2,697,872,350.66	29,224,431.62

（三）与更正事项相关的母公司附注

1. 长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,339,084,729.63	2,260,434,859.41	1,078,649,870.22	2,835,986,027.63		2,835,986,027.63
合计	3,339,084,729.63	2,260,434,859.41	1,078,649,870.22	2,835,986,027.63		2,835,986,027.63

对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
绵阳亿嘉合投资有限公司	5,753,300.00		5,753,300.00			
冉十科技(北京)有限公司	1,080,953,727.41			1,080,953,727.41	738,434,394.46	738,434,394.46
浙江视科文化传	1,725,279,000.22			1,725,279,000.22	1,522,000,464.95	1,522,000,464.95

播有限公司						
青岛大通资本有 限公司	8,000,000.00	12,000,000.00		20,000,000.00		
深圳大通致远供 应链公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳大通信息科 技有限公司	6,000,000.00	4,000,000.00	10,000,000.00			
北京大通无限传 媒广告有限公司		2,850,000.00		2,850,000.00		
深圳市炫酷行科 技有限公司		2,002.00		2,002.00		
青岛大通汇鑫民 间资本管理有限 公司		500,000,000.00		500,000,000.00		
合计	2,835,986,027.63	518,852,002.00	15,753,300.00	3,339,084,729.63	2,260,434,859.41	2,260,434,859.41

三、更正事项对 2019 年第一季度合并及母公司财务报表的影响

1. 对2019年03月31日合并资产负债表的的影响

项目	2019 年 03 月 31 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
无形资产	59,051,611.05	-50,699,913.96	8,351,697.09
商誉	185,808,587.77	-161,423,713.70	24,384,874.07
非流动资产合计	853,515,077.82	-212,123,627.66	641,391,450.16
资产总计	3,274,727,704.82	-212,123,627.66	3,062,604,077.16
递延所得税负债	12,782,079.53	-12,782,079.53	-
非流动负债合计	17,338,501.64	-12,782,079.53	4,556,422.11
负债合计	441,208,605.36	-12,782,079.53	428,426,525.83
未分配利润	-2,036,731,899.91	-199,341,548.13	-2,236,073,448.04
归属于母公司所有者权益合计	2,836,751,623.89	-199,341,548.13	2,637,410,075.76
所有者权益合计	2,833,519,099.46	-199,341,548.13	2,634,177,551.33

负债和所有者权益总计	3,274,727,704.82	-212,123,627.66	3,062,604,077.16
------------	------------------	-----------------	------------------

2. 对2019年第一季度合并利润表的影响

项目	2019 年第一季度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	551,679,555.16	-20,569.08	551,658,986.08
管理费用	15,832,588.11	-546,704.67	15,285,883.44
营业利润	9,530,613.17	567,273.75	10,097,886.92
利润总额	8,469,828.96	567,273.75	9,037,102.71
所得税费用	4,008,567.15	2,524.09	4,011,091.24
净利润	4,461,261.81	564,749.66	5,026,011.47
归属于母公司股东的净利润	4,215,289.37	564,749.66	4,780,039.03

3. 对2019年03月31日母公司资产负债表的影响

项目	2019 年 03 月 31 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
长期股权投资	1,186,137,169.06	-107,484,298.84	1,078,652,870.22
非流动资产合计	1,191,385,707.14	-107,484,298.84	1,083,901,408.30
资产总计	2,924,355,867.43	-107,484,298.84	2,816,871,568.59
未分配利润	-2,071,249,680.65	-107,484,298.84	-2,178,733,979.49
所有者权益合计	2,802,286,453.26	-107,484,298.84	2,694,802,154.42
负债和所有者权益总计	2,924,355,867.43	-107,484,298.84	2,816,871,568.59

四、更正事项对 2019 年半年度合并及母公司财务报表的影响

1. 对2019年06月30日合并资产负债表的影响

项目	2019 年 06 月 30 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
无形资产	57,948,330.81	-50,138,650.80	7,809,680.01
商誉	185,808,587.77	-161,423,713.70	24,384,874.07

非流动资产合计	759,551,233.02	-211,562,364.50	547,988,868.52
资产总计	3,222,168,321.35	-211,562,364.50	3,010,605,956.85
递延所得税税负债	12,506,564.60	-12,506,564.60	-
非流动负债合计	17,062,986.71	-12,506,564.60	4,556,422.11
负债合计	382,780,046.38	-12,506,564.60	370,273,481.78
未分配利润	-2,030,409,540.08	-199,055,799.90	-2,229,465,339.98
归属于母公司所有者权益合计	2,843,073,983.72	-199,055,799.90	2,644,018,183.82
所有者权益合计	2,839,388,274.97	-199,055,799.90	2,640,332,475.07
负债和所有者权益总计	3,222,168,321.35	-211,562,364.50	3,010,605,956.85

2. 对2019年半年度合并利润表的影响

项目	2019 年半年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	1,012,245,655.17	-35,127.57	1,012,210,527.60
管理费用	32,250,080.47	-1,093,409.34	31,156,671.13
营业利润	21,899,842.60	1,128,536.91	23,028,379.51
利润总额	20,933,771.52	1,128,536.91	22,062,308.43
所得税费用	10,603,334.20	278,039.02	10,881,373.22
净利润	10,330,437.32	850,497.89	11,180,935.21
归属于母公司股东的净利润	10,053,904.55	850,497.89	10,904,402.44

3.对2019年06月30日母公司资产负债表的的影响

项目	2019 年 06 月 30 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
长期股权投资	1,186,137,169.06	-107,484,298.84	1,078,652,870.22
非流动资产合计	1,191,271,554.38	-107,484,298.84	1,083,787,255.54
资产总计	2,906,610,545.98	-107,484,298.84	2,799,126,247.14
未分配利润	-2,067,392,939.78	-107,484,298.84	-2,174,877,238.62
所有者权益合计	2,806,143,194.13	-107,484,298.84	2,698,658,895.29

负债和所有者权益总计	2,906,610,545.98	-107,484,298.84	2,799,126,247.14
------------	------------------	-----------------	------------------

五、更正事项对 2019 年第三季度合并及母公司财务报表的影响

1. 对2019年09月30日合并资产负债表的的影响

项目	2019 年 09 月 30 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
无形资产	57,003,187.26	-49,589,409.27	7,413,777.99
商誉	185,808,587.77	-161,423,713.70	24,384,874.07
非流动资产合计	752,946,317.17	-211,013,122.97	541,933,194.20
资产总计	3,164,533,057.18	-211,013,122.97	2,953,519,934.21
递延所得税负债	12,364,529.33	-12,364,529.33	-
非流动负债合计	16,920,951.44	-12,364,529.33	4,556,422.11
负债合计	333,798,518.54	-12,364,529.33	321,433,989.21
未分配利润	-2,038,814,067.83	-198,648,593.64	-2,237,462,661.47
归属于母公司所有者权益合计	2,834,669,455.97	-198,648,593.64	2,636,020,862.33
所有者权益合计	2,830,734,538.64	-198,648,593.64	2,632,085,945.00
负债和所有者权益总计	3,164,533,057.18	-211,013,122.97	2,953,519,934.21

2. 对2019年第三季度合并利润表的影响

项目	2019 年第三季度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	364,566,486.32	-2,536.86	364,563,949.46
管理费用	13,716,155.66	-546,704.67	13,169,450.99
营业利润	-3,529,844.53	549,241.53	-2,980,603.00
利润总额	-3,544,431.43	549,241.53	-2,995,189.90
所得税费用	5,109,304.90	142,035.27	5,251,340.17
净利润	-8,653,736.33	407,206.26	-8,246,530.07
归属于母公司股东的净利润	-8,404,527.75	407,206.26	-7,997,321.49

3. 对2019年前三季度合并利润表的影响

项目	2019年前三季度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	1,376,812,141.49	-37,664.43	1,376,774,477.06
管理费用	45,966,236.13	-1,640,114.01	44,326,122.12
营业利润	18,369,998.07	1,677,778.44	20,047,776.51
利润总额	17,389,340.09	1,677,778.44	19,067,118.53
所得税费用	15,712,639.10	420,074.29	16,132,713.39
净利润	1,676,700.99	1,257,704.15	2,934,405.14
归属于母公司股东的净利润	1,649,376.80	1,257,704.15	2,907,080.95

4. 对2019年09月30日母公司资产负债表的影响

项目	2019年09月30日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
长期股权投资	1,186,137,169.06	-107,484,298.84	1,078,652,870.22
非流动资产合计	1,191,128,920.05	-107,484,298.84	1,083,644,621.21
资产总计	2,992,310,006.91	-107,484,298.84	2,884,825,708.07
未分配利润	-2,041,954,296.95	-107,484,298.84	-2,149,438,595.79
所有者权益合计	2,831,581,836.96	-107,484,298.84	2,724,097,538.12
负债和所有者权益总计	2,992,310,006.91	-107,484,298.84	2,884,825,708.07

六、提示说明

为了更好地理解公司上述会计差错更正事项，本专项说明应当与已公告的2018年度合并及公司财务报表、2019年第一季度合并及公司财务报表、2019半年度合并及公司财务报表、2019年第三季度合并及公司财务报表一并阅读。

深圳大通实业股份有限公司

2020年1月17日