

关于梦网云科技集团股份有限公司

前期差错更正的说明

亚会专审字（2021）第 01610041 号

梦网云科技集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对梦网云科技集团股份有限公司（以下简称梦网科技公司）2019 年度差错更正进行核实。根据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》的要求，将梦网科技公司有关前期差错更正事项说明如下：

一、会计差错更正的原因

梦网科技公司通过财务自查，对涉及的前期差错采用追溯重述法进行了更正。

（一）持有待售的资产

公司 2019 年度将没有确定的购买承诺的固定资产等划转至持有待售资产，不符合《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（2017 年）第六条规定，导致 2019 年度财务报表持有待售的资产列报差错。

（二）固定资产和累计折旧

公司 2019 年度因（一）所述事项导致固定资产项目列报差错。

（三）无形资产和摊销

公司的 2019 年度因（一）所述事项导致无形资产列报差错。

二、具体的会计处理

（一）调减 2019 年末持有待售的资产账面价值 78,477,688.73 元；

（二）调增 2019 年末固定资产账面价值 67,542,933.21 元，其中：固定资产-房产 121,944,342.11 元，固定资产-机器设备 1,775,952.56 元，固定资产-办公设备 1,048,530.34 元；固定资产减值准备 57,225,891.80 元；

（三）调增 2019 年末无形资产 10,934,755.52 元，其中：无形资产-土地账面价值净值 20,065,124.11 元，无形资产减值准备 9,130,368.59 元。

三、前期会计差错更正对财务报表项目的影响

梦网科技公司针对上述会计差错按追溯重述法进行了调整，财务报表追溯调整前后对照如下：

(一) 资产负债表项目

1. 合并资产负债表项目

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	更正前	更正数	更正后
持有待售的资产	203,870,214.55	-78,477,688.73	125,392,525.82
流动资产合计	2,734,988,587.18	-78,477,688.73	2,656,510,898.45
固定资产	190,444,431.49	67,542,933.21	257,987,364.70
无形资产	290,881,656.97	10,934,755.52	301,816,412.49
非流动流动资产合计	3,220,422,349.74	78,477,688.73	3,298,900,038.47

2. 母公司资产负债表项目

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	更正前	更正数	更正后
持有待售的资产	191,999,165.24	-66,606,639.42	125,392,525.82
流动资产合计	1,236,022,667.49	-66,606,639.42	1,169,416,028.07
固定资产	4,705,389.23	56,942,660.12	61,648,049.35
无形资产	1,013,223.02	9,663,979.30	10,677,202.32
非流动流动资产合计	3,293,128,929.51	66,606,639.42	3,359,735,568.93

如实进行前期差错更正，并确保其真实性、合法性及完整性是梦网科技公司管理层的责任。我们的责任是对梦网科技公司 2020 年度财务报表发表审计意见，并对上述前期差错进行必要的核实。

特此说明。

(此页无正文)

亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二一年四月二十三日