深圳市惠程信息科技
股份有限公司

审 核 报 告

大信专审字[2021]第 11-10005 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone： +86（10）82330558
传真 Fax： +86（10）82327668
网址 Internet： www.daxincpa.com.cn

重大前期会计差错更正情况审核报告

大信专审字[2021]第 11-10005 号

深圳市惠程信息科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了深圳市惠程信息科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表和 2020 年度合并及母公司利润表、股东权益表和现金流量表以及财务报表附注，并于 2021 年 4 月 29 日出具了大信审字[2021]第 11-10001 号保留意见审计报告。在对上述财务报表及附注审计的基础上，我们审核了贵公司编制的《深圳市惠程信息科技股份有限公司重大前期会计差错更正情况专项说明》（以下简称“重大前期会计差错更正情况专项说明”）。

一、管理层和治理层的责任

按照企业会计准则及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》的规定，真实、准确地编制并披露重大会计政策、会计估计变更以及重大前期会计差错更正情况专项说明，以使其不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督重大会计政策、会计估计变更以及重大前期会计差错更正情况专项说明编制过程。

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贵公司重大会计政策、会计估计变更以及重大前期会计差错更正情况专项说明发表审核意见。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》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的重大前期会计差错更正情况专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括询问、检查有关资料与文件、

抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。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

我们认为贵公司编制的重大前期会计差错更正情况专项说明符合相关规定，在所有重大方面公允反映了前期会计差错更正情况。

四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2020 年度前期会计差错更正情况对其财务状况、经营成果及现金流量的影响，本审核报告应当与已审计的财务报表一并阅读。本审核报告是根据证券监管机构的要求出具，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

大信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中 国 • 北 京 中国注册会计师：

二〇二一年四月二十九日

深圳市惠程信息科技股份有限公司
重大前期会计差错更正情况专项说明

一、前期重大会计差错更正情况

2019 年 9 月，公司子公司喀什中汇联银创业投资有限公司（以下简称“喀什中汇联银”）向武汉君达合智信息科技有限公司（以下简称“君达合智”）增资 4,000 万元、向深圳市利汇春科技有限公司（以下简称“利汇春”）增资 4,000 万元、向北京芝士星球网络科技有限公司（以下简称“芝士星球”）增资 3,450 万元向，增资完成后喀什中汇联银持有君达合智 20%的股权、持有利汇春 20%的股权、持有芝士星球 30%的股权。喀什中汇联银将上述投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并在其他权益工具投资项目核算。

2019 年 12 月，公司子公司中汇联银投资管理（北京）有限公司代控股子公司上海旭梅网络科技有限公司（以下简称“上海旭梅”）垫付应支付给第三方的业务费用，向共青城丰帆投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“丰帆投资”）支付了人民币 1.35 亿元，同时冲减了应付账款 1.35 亿。

公司在自查中发现上述事项存在控股股东及其关联方占用公司资金的情形。公司发现资金占用问题后，立即成立专项小组开展全面自查工作。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更或差错更正》及《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》等有关规定，公司对前期会计差错进行更正，并对受影响的 2019 年度的财务数据做如下追溯调整：

调减其他权益工具投资 111,000,000.00 元（其中：利汇春 40,000,000.00 元、君达合智 40,000,000.00 元、芝士星球 31,000,000.00 元），调增其他应收款（关联方往来款）111,000,000.00 元。调减投资支付的现金 111,000,000.00 元，调增支付其他与经营活动有关的现金 111,000,000.00 元。

调增应付账款 135,000,000.00 元，调增其他应收款（关联方往来款）135,000,000.00 元。调减购买商品、接受劳务支付的现金 135,000,000.00 元，调增支付其他与经营活动有关的现金 135,000,000.00 元。

以上会计差错更正只涉及资产负债表及现金流量表内部相关项目的调整，不会影响公司当年损益，不会导致公司相关年度盈亏性质发生改变。

二、更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

对 2019 年度合并财务报表的影响

1、合并资产负债表项目

项目	2019 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
其他应收款	72,342,177.74	246,000,000.00	318,342,177.74
其他权益工具投资	222,498,291.68	-111,000,000.00	111,498,291.68
应付账款	202,825,358.23	135,000,000.00	337,825,358.23

2、合并现金流量表项目

项目	2019 年度		
	更正前	更正金额	更正后
购买商品、接受劳务支付的现金	531,951,045.66	-135,000,000.00	396,951,045.66
支付其他与经营活动有关的现金	762,540,043.41	246,000,000.00	1,008,540,043.41
投资支付的现金	2,704,890,052.22	-111,000,000.00	2,593,890,052.22

深圳市惠程信息科技股份有限公司

2021 年 4 月 29 日