

深圳市奋达科技股份有限公司  
会计差错更正情况专项说明  
信会师报字[2020]第 ZI10326 号

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
文件编号

深圳市奋达科技股份有限公司  
会计差错更正情况专项说明

信会师报字[2020]第 ZI10326 号

深圳市奋达科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了深圳市奋达科技股份有限公司（以下简称“公司”）2019 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表和 2019 年度合并及母公司利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注以及 2018 年度 12 月 31 日合并及母公司资产负债表。

我们对公司会计差错更正的有关事项说明如下：

一、 会计差错更正的主要原因

本次会计差错更正主要系重分类差异以及部分细小的会计差错造成 2019 年度的期初审定数与 2018 年 12 月 31 日的审定数存在小部分差异。

经 2020 年 4 月 29 日第四届董事会第七次会议审议批准，公司对上述差错进行更正。

二、 会计差错更正的具体会计处理

根据期初明细对期初数进行重分类，重新核实内部交易及往来的抵消明细数据。

三、 会计差错更正的性质及合规性

上述会计差错事项对公司 2018 年度财务状况及经营成果影响很小，经奋达科技董事会审批过后，进行会计差错更正。

四、 会计差错更正对财务状况和经营成果的影响  
对 2018 年度的影响

2018年12月31日/2018年度

单位：万元

资产	更正前 (A)	更正后 (B)	更正金额 (C=B-A)	更正原因
流动资产：				
货币资金	90,865.33	90,865.58	0.25	①
应收账款	103,864.64	103,868.04	3.40	②

资产	更正前 (A)	更正后 (B)	更正金额 (C=B-A)	更正原因
预付款项	2,824.66	2,838.91	14.25	③
存货	44,851.52	44,773.87	-77.65	②
其他流动资产	6,244.53	6,067.75	-176.78	③
<b>流动资产合计</b>	<b>254,145.50</b>	<b>253,908.97</b>	<b>-236.53</b>	
非流动资产:				
固定资产	99,139.92	99,054.16	-85.76	②
在建工程	28,202.01	28,445.25	243.24	②
递延所得税资产	3,531.79	3,354.86	-176.93	②
其他非流动资产	6,324.85	6,310.80	-14.05	③
<b>非流动资产合计</b>	<b>514,836.91</b>	<b>514,803.41</b>	<b>-33.50</b>	
<b>资产总计</b>	<b>768,982.41</b>	<b>768,712.38</b>	<b>-270.03</b>	

单位：万元

负债和所有者权益	更正前 (A)	更正后 (B)	更正金额 (C=B-A)	更正原因
流动负债:				
应付账款	62,601.62	61,818.47	-783.15	②
应交税费	5,054.09	5,055.80	1.71	③
其他应付款	11,899.18	12,128.42	229.24	②
<b>流动负债合计</b>	<b>179,655.15</b>	<b>179,102.95</b>	<b>-552.20</b>	
非流动负债:				
<b>非流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>负债合计</b>	<b>246,000.08</b>	<b>245,447.88</b>	<b>-552.20</b>	
所有者权益:				
资本公积	267,297.20	267,288.51	-8.69	②
其他综合收益	584.69	597.98	13.29	④
未分配利润	47,080.47	47,343.61	263.14	②
归属于母公司所有者 权益合计	522,730.88	522,998.62	267.73	②
少数股东权益	251.45	265.88	14.43	②
<b>所有者权益合计</b>	<b>522,982.33</b>	<b>523,264.50</b>	<b>282.17</b>	
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>768,982.41</b>	<b>768,712.38</b>	<b>-270.03</b>	

单位：万元

项目	更正前 (A)	更正后 (B)	更正金额 (C=B-A)	更正原因
一、营业总收入	334,550.47	335,243.47	693.00	
其中：营业收入	334,550.47	335,243.47	693.00	③
二、营业总成本	318,639.92	318,107.09	-532.83	
其中：营业成本	274,497.82	274,446.39	-51.43	②、③

项目	更正前 (A)	更正后 (B)	更正金额 (C=B-A)	更正原因
管理费用	13,248.29	12,767.14	-481.15	③
财务费用	3,405.36	3,405.11	-0.25	①
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	-72,971.08	-71,745.25	1,225.83	
减: 营业外支出	738.10	1,518.12	780.02	③
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	-72,030.58	-71,584.78	445.81	
减: 所得税费用	6,139.39	6,316.32	176.93	②
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	-78,169.98	-77,901.10	268.88	

差异原因: ①银行未达账项调整; ②合并抵消差异; ③重分类调整差异; ④ 外币报表折算差异。

## 五、 其他说明事项

为了更好地理解公司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, 本专项说明应当与已审计的财务报表一并阅读。本专项说明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。

(此页无正文)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·上海

2020年4月29日



陈延柏

男

1970-10-20

立信会计师事务所（特殊普通  
合伙）深圳分所

420106197010200879

Identity card No.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



本  
T  
tl

陈廷柏

420502514682

深圳市注册会计师协会

420502514682

证书编号:  
No. of Certificate

湖北省注册会计师协会

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

2001 03 16

发证日期:  
Date of Issuance

年 月 日  
/y /m /d





Full name

立信志清

会计师事务所

(特殊普通合伙)

Age of birth

1981.08.18

Working unit

立信会计师事务所(特殊普通  
合伙)深圳分所

Identity card No.

362424198408186420

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: 310000060166  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012 年 08 月 29 日  
Date of Issuance



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.

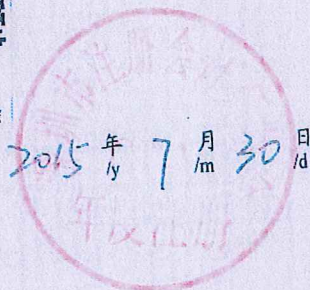


年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

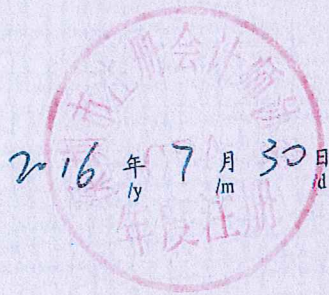


卢志清  
310000060166  
深圳市注册会计师协会



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.



8

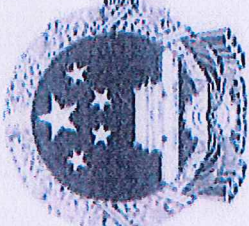
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



9





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011



扫描二维码  
即可验证  
营业执照  
的真实性  
有效性  
及经营范围  
等信息



(普通合伙)

名称

类型

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日 至 不约定期限

执行事务合伙人

宋建弟, 杨志强

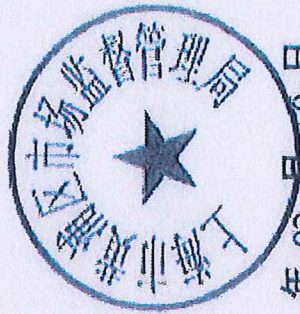
主要经营场所

上海市黄浦区南京东路61号四楼

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,出具审计报告;为基本建设年度决算审计;代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统领域的技术开发、维护、实施、管理、法律、法规规定的其它业务。  
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2020年02月10日

证书序号: 0001247

# 说明

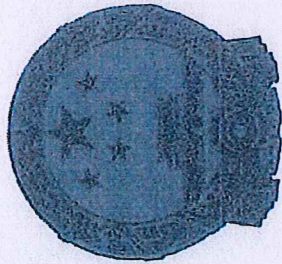
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所

# 执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕25号(转制就文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



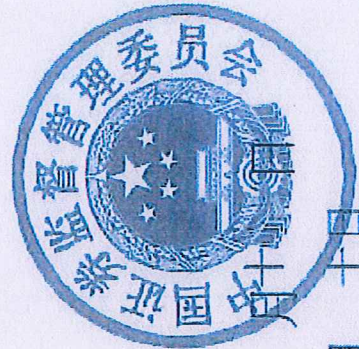
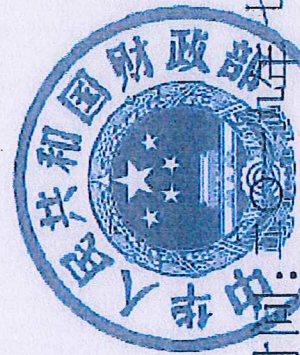
证书序号: 000396

# 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  
立信会计师事务所(普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一一年七月 十日

证书有效期至: 二〇一三年七月 十日