

关于深圳市财富趋势科技股份有限公司 2020年度财务报表更正事项的专项说明

众环专字（2021）0100484号

关于深圳市财富趋势科技股份有限公司 2020 年度财务报表更正事项的专项说明

众环专字（2021）0100484 号

深圳市财富趋势科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了深圳市财富趋势科技股份有限公司（以下简称“财富趋势”）2020 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2020 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2021 年 3 月 30 日出具了“众环审字（2021）0100822 号”《审计报告》，审计意见为标准无保留意见。

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》、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》（2020 年修订）等相关文件的规定对会计差错进行更正和披露是财富趋势管理层的责任。

我们根据上述文件要求出具了本专项说明。除了对财富趋势实施 2020 年度财务报表审计中所执行的对会计差错更正有关的审计程序外，我们未对本专项说明所述内容执行额外的审计程序。为了更好地理解财富趋势 2020 年度财务报表会计差错更正的情况，本专项说明所述内容应当与已审财务报表一并阅读。

财富趋势 2020 年度做出的重大会计差错更正事项说明如下：

一、公司董事会和管理层对重大会计差错更正事项的性质及原因的说明

公司原按 15% 的税率计提缴纳企业所得税，2020 年 5 月进行 2019 年度汇算清缴自查时发现：根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）、《国家发展和改革委员会工业和信息化部财政部国家税务总局关于印发国家规划布局内重点软件和集成电路设计领域的通知》（发改高技〔2016〕1056 号）、《财政部 国家税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49 号），公司符合国家规划布局内重点软件企业和集成电路设计企业认定标准，符合条件年度可按 10% 的企业所得税率申报当期所得税费用。

公司重新计算 2019 年度所得税费用与实际申报情况差异较大，公司采用追溯调整法对此会计差错进行了调整，报告期内的比较财务报表已重新表述。本次财务报表更正议案已于

2021年3月30日经本公司第四届董事会第十二次会议审议通过。

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
所得税申报差错调整	董事会审议	其他流动资产	853,917.72
		递延所得税资产	-52,104.67
		应交税费	-8,168,464.62
		递延所得税负债	-162,205.63
		其他综合收益	162,205.63
		未分配利润	8,970,277.67
		所得税费用	-8,970,277.67

二、会计差错更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

1、对2019年12月31日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
其他流动资产	11,646.30	865,564.02	853,917.72
递延所得税资产	156,314.02	104,209.35	-52,104.67
应交税费	11,554,906.68	3,386,442.06	-8,168,464.62
递延所得税负债	486,616.90	324,411.27	-162,205.63
其他综合收益	5,159,215.34	5,321,420.97	162,205.63
未分配利润	813,793,231.97	822,763,509.64	8,970,277.67

2、对2019年12月31日资产负债表的的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
其他流动资产		853,917.72	853,917.72
递延所得税资产	156,538.86	104,359.24	-52,179.62
应交税费	11,554,906.68	3,386,442.06	-8,168,464.62
递延所得税负债	486,616.90	324,411.27	-162,205.63
其他综合收益	2,757,495.80	2,919,701.43	162,205.63

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
未分配利润	810,267,802.97	819,238,005.69	8,970,202.72

3、对 2019 年度合并利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
所得税费用	27,201,821.96	18,231,544.29	-8,970,277.67

4、对 2019 年度利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
所得税费用	27,190,676.01	18,220,473.29	-8,970,202.72

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



杨红青

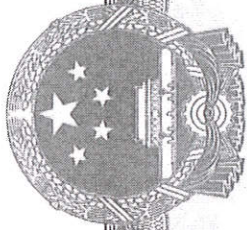
中国注册会计师：



姚平

中国·武汉

2021年3月30日



营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

(副本)

1-5

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先; 管云鸿; 杨荣华

成立日期 2013年11月06日

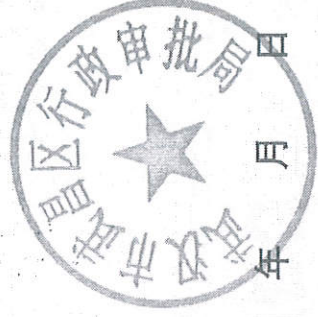
合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

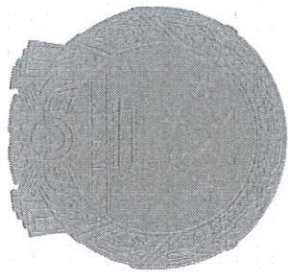
经营范围

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，出具有关报告；基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(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 12 10



证书序号: 0002385

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》。

会计师事务所

执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 石文先



主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

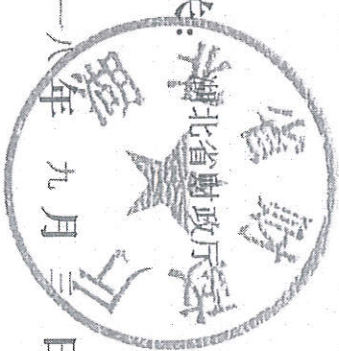
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发〔2013〕25号

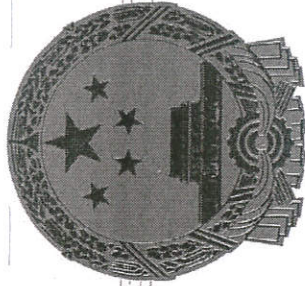
批准执业日期: 2013年10月28日

发证机关:



二〇一三年九月三日

中华人民共和国财政部制

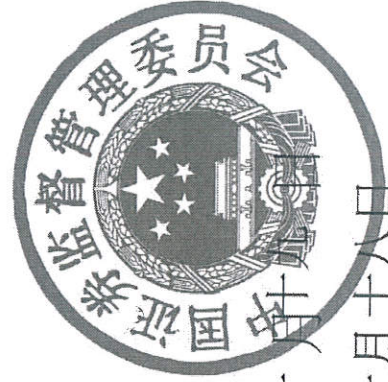


证书序号: 000387

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
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇一二年十一月十八日

证书有效期至: 二〇一三年十一月十八日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

更名: 中审众环会计师事务所
(转至) 山东分所
转出协会盖章
2016年4月27日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
转出协会盖章
2016年4月27日

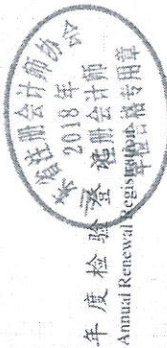
同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日



姓名 杨红青
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1972-04-17
Date of birth
工作单位 众环海华会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
Working unit
身份证号码 420102720417402
Identity card No.



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: 420100052981
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997年03月16日
Date of Issuance

2015年3月19日

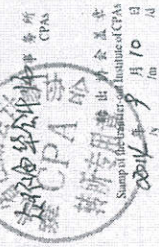


姓名: 姚平
 Full name: 姚平
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1978-02-24
 Date of birth: 1978-02-24
 工作单位: 武汉众环会计师事务所有限责任公司
 Working unit: 武汉众环会计师事务所有限责任公司
 身份证号码: 420106197802240020
 Identity card No.: 420106197802240020

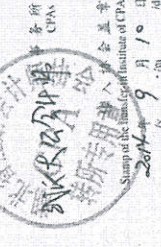


注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

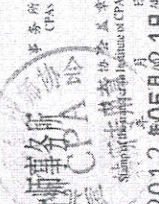


注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



姚平 (420001091331)

2020年已通过



证书编号:
 No. of Certificate

420001091331

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance

2007 年 7 月 30 日

2011 年 4 月 29 日