

深圳通业科技股份有限公司
2015 年 1 月至 6 月、2016 年 1 月至 6 月前期
会计差错更正的专项说明
上会师报字(2017)第 4570 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

关于深圳通业科技股份有限公司
2015年1月至6月、2016年1月至6月前期
会计差错更正的专项说明

上会师报字(2017)第 4570 号

深圳通业科技股份有限公司全体股东:

我们接受深圳通业科技股份有限公司(以下简称“通业科技”)的委托,根据中国注册会计师执业准则审计了通业科技财务报表,包括2015年6月30日、2016年6月30日的资产负债表,2015年1月至6月、2016年1月至6月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表及财务报表附注,并于2015年8月15日出具了标准无保留意见的审计报告(上会师报字(2015)第3083号),于2016年8月25日出具了标准无保留意见的审计报告(上会师报字(2016)第4062号)。

按照企业会计准则、中国证券监督管理委员会的规定,对会计政策、会计估计变更和前期差错更正进行确认、计量和相关信息的披露是通业科技管理层的责任。

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》、中国证券监督管理委员会关于《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》等相关文件的规定,我们出具了本专项说明。除了对通业科技实施2015年1月至6月、2016年1月至6月财务报表审计中所执行的对会计政策、会计估计变更和前期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。为了更好的理解通业科技2015年1月至6月、2016年1月至6月前期会计政策、会计估计变更和前期差错更正的情况,本专项说明所述内容应当与已审财务报表一并阅读。



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

通业科技 2015 年 1 月至 6 月、2016 年 1 月至 6 月发生的前期会计差错更正事项说明如下:

通业科技对收入自查, 存在收入跨期、售后服务费预提有误、盈余公积计提有误等情况, 上述事项属于会计差错, 追溯调整了 2015 年 1 月至 6 月、2016 年 1 月至 6 月的相关报表项目, 该追溯调整事项对通业科技 2015 年 1 月至 6 月的财务报表和 2016 年 1 月至 6 月的财务报表项目产生的影响见下表:

1、对资产负债表主要项目的影响

单位: 元

项目	追溯重述前金额	调整金额	追溯重述后金额
2015 年 6 月 30 日			
应收账款	99,252,091.58	7,818,392.91	107,070,484.49
存货	100,329,561.55	-4,107,085.29	96,222,476.26
递延所得税资产	3,745,798.31	49,472.54	3,795,270.85
应付账款	77,219,741.00	-87,794.80	77,131,946.20
预收账款	903,446.00	-377,750.00	525,696.00
应交税费	11,181,023.51	1,995,055.82	13,176,079.33
预计负债	17,645,051.63	74,285.94	17,719,337.57
盈余公积	18,897,710.12	-54,041.84	18,843,668.28
未分配利润	16,704,662.76	2,211,025.04	18,915,687.80
2016 年 6 月 30 日			
应收账款	167,244,451.80	-5,847,894.56	161,396,557.24
存货	83,250,453.76	2,834,824.48	86,085,278.24
递延所得税资产	4,973,534.20	-398,280.71	4,575,253.49
应付账款	79,849,095.03	-181,596.16	79,667,498.87
应交税费	12,143,715.93	-941,255.63	11,202,460.30
预计负债	21,633,508.52	-2,329,706.15	19,303,802.37
资本公积	36,102,372.88	2,156,983.20	38,259,356.08
盈余公积	6,225,594.64	-2,919,141.01	3,306,453.63
未分配利润	34,138,727.85	803,364.96	34,942,092.81



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

2、对利润表主要项目的影响

单位：元

项目	追溯重述前金额	调整金额	追溯重述后金额
2015年1月至6月			
营业收入	101,787,212.20	5,982,425.45	107,769,637.65
营业成本	52,033,513.10	3,060,251.90	55,093,765.00
销售费用	9,110,331.28	-328,618.89	8,781,712.39
资产减值损失	1,465,261.61	240,393.08	1,705,654.69
所得税费用	2,878,936.24	653,469.53	3,532,405.77
净利润	16,313,972.04	2,356,929.83	18,670,901.87
2016年1月至6月			
营业收入	111,784,527.48	-2,416,568.61	109,367,958.87
营业成本	56,717,807.15	-1,486,742.03	55,231,065.12
销售费用	11,782,648.73	-1,820,991.37	9,961,657.36
资产减值损失	3,634,839.67	-494,449.48	3,140,390.19
所得税费用	2,792,269.10	354,422.24	3,146,691.34
净利润	15,174,330.26	1,031,192.03	16,205,522.29

上海会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

张霞



中国注册会计师

张力



二〇一七年八月二十八日



中国注册会计师协会

姓名 张力
 Full name 刘男
 性别 男
 Sex
 出生日期 1976-11-24
 Date of birth
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 Working unit
 身份证号码 31011219761124051x
 Identity card No.



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: 110001610200
 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 03 月
 Date of Issuance



本复印件已审核与原件一致

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



11

深圳中法会计师事务所 (普通合伙)

张霞

Full name

Sex

Date of birth

Working unit

Identity card No.

1983-03-10

420902198303107240



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 440300410596

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: 2010年8月20日

Date of Issuance

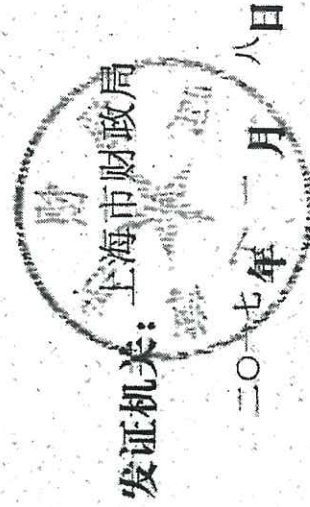


本复印件已审核与原件一致

证书序号: NO. 017398

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

上海会计师事务所（特殊普通合伙）



组织形式: 特殊普通合伙制

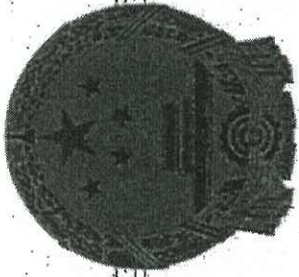
会计师事务所编号: 31000008

注册资本(出资额): 人民币 1320 万元整

批准设立文号: 沪财会(98)160号 (转制批文 沪财会(2013)71号)

批准设立日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)

本复印件已审核与原件一致



证书序号: 000439

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



本复印件已审核与原件一致

财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张晓荣



证书号: 32

发证时间: 二〇〇七年十二月三十日

证书有效期至: 二〇〇七年十二月三十日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310106086242261L

证照编号 06000000201612130068

名称 上会会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊的普通合伙企业
主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层
执行事务合伙人 张健，张晓荣，耿磊，巢序，朱清滨，杨滢
成立日期 2013年12月27日
合伙期限 2013年12月27日至2033年12月26日
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、分离、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
【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】



2016年12月13日

本复印件已审核与原件一致