

深圳科诺桥科技股份有限公司
前期差错更正专项说明的审核报告



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

关于深圳科诺桥科技股份有限公司 前期差错更正说明的审核报告

深圳科诺桥科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对深圳科诺桥科技股份有限公司(以下简称“科诺桥”公司)对2016年度-2017年度的差错更正进行核实。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，将科诺桥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

根据2018年5月公司通过税务自查以及2017年企业所得税汇算清缴结果，发现深圳市大鹏新区国家税务局对于公司享受税收优惠政策的备案有误，导致公司2016年、2017年度应缴所得税额与公司已披露财务报表确认的所得税额存在差异，考虑到该金额对比较财务报表影响较大，需追溯调整2016年、2017年财务报表，调整相关会计年度的应交税费、盈余公积、未分配利润、所得税费用会计科目。

（一）2016年度

1、经企业根据2018年5月公司通过税务自查以及2017年企业所得税汇算清缴结果，2016年度不享受免税政策356,928.95元，确认所得税费用调增356,928.95元，应交税费（企业所得税）调增356,928.95元，同时调减盈余公积35,692.90元，调减年末未分配利润321,236.05元，因此调整后2016年度所得税费用497,354.19元，应交税费618,794.76元，盈余公积264,698.21元，未分配利润2,154,784.21元。

（二）2017年度

1、2017年度不能享受免税政策金额为427,036.90元，2017年度确认所得税费用427,036.90元，调增应交税费（企业所得税）783,965.85元，同时调减盈余公积78,396.59元，调减未分配利润705,569.26元。因此调整后2017年度所得税费用427,036.90元，应交税费1,745,873.44元，盈余公积566,641.71元，未分配利润4,872,275.67元。

二、前期会计差错更正对财务报表项目的影响

科诺桥科技公司针对上述会计差错按追溯重述法进行了调整，追溯调整财务报表的影响如下：

(一) 资产负债表项目

项 目	2016 年 12 月 31 日		
	更正前	更正数	更正后
应交税费	261,865.81	356,928.95	618,794.76
盈余公积	300,391.11	-35,692.90	264,698.21
未分配利润	2,476,020.26	-321,236.05	2,154,784.21

续

项 目	2017 年 12 月 31 日		
	更正前	更正数	更正后
应交税费	961,907.59	783,965.85	1,745,873.44
盈余公积	645,038.30	-78,396.59	566,641.71
未分配利润	5,577,844.93	-705,569.26	4,872,275.67

(二) 利润表项目：

项 目	2016 年度		
	更正前	更正数	更正后
所得税费用	140,425.24	356,928.95	497,354.19

续

项 目	2017 年度		
	更正前	更正数	更正后
所得税费用	0.00	427,036.90	427,036.90

如实进行前期差错更正，并确保其真实性、合法性及完整性是科诺桥公司管理层的责任。我们的责任是对科诺桥科技公司 2017 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。我们认为科诺桥公司对上述事项的会计处理符合《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的规定。

特此说明。

(此页为深圳科诺桥科技股份有限公司前期差错更正说明的审核报告的签章页)



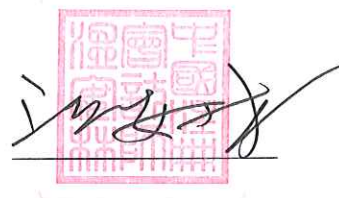
亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国 北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一八年七月四日

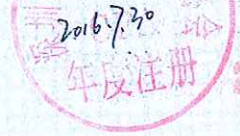


姓名: 王铁华
 Sex: 男
 出生日期: 1968-10-21
 Date of birth: 1968-10-21
 工作单位: 河南天力税务师事务所
 Working unit: 河南天力税务师事务所
 身份证号: 411333196810210531
 Identity card No.: 411333196810210531



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.



2015年3月23日
 2015年3月23日

证书编号: 411600040005
 No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 5 月 6 日
 Date of Issuance



姓名 温安林

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.



证书编号: 440300160319
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: 1995 年 02 月 11 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2016.7.30

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

2015.7.30

2014 年 7 月 29 日





营业执照

(副本) (6-6)

统一社会信用代码 911100000785632412

名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

执行事务合伙人 王子龙

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至 长期

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。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2018



01 11 日
年 月



证书序号: 000426

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
亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

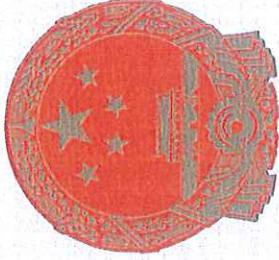
首席合伙人:



证书号: 51

发证时间: 二〇一九年十二月十一日

证书有效期至: 二〇一九年十二月十一日



会计师事务所 执业证书

名称：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王子龙

主任会计师：

经营场所：北京市车公庄大街9号院B座2单元301室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010075

批准执业文号：京财会许可[2013]0052号

批准执业日期：2013年08月09日

证书序号：0000188

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：

二〇一三年四月

中华人民共和国财政部制