

关于南通市久正人体工学股份有限公司

差错更正专项说明

中天运[2020]审字第90242号附1号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

目录

- 1、中天运会计师事务所（特殊普通合伙）关于南通市久正人体工学股份有限公司差错更正专项说明
- 2、会计师事务所营业执照、资格证书

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

南通市久正人体工学股份有限公司

差错更正专项说明

南通市久正人体工学股份有限公司董事会：

我们接受委托，审计了南通市久正人体工学股份有限公司（以下简称“久正工学”或者“贵公司”）2018 年度的财务报表，并出具了中天运[2019]审字第 90823 号审计报告，现将贵公司有关差错更正的事项说明如下：



一、差错更正情况

（一）关于货币交换合约与远期合约收益及期末价值的调整

2018 年度公司货币交换合约与远期合约收益计入财务费用，且 2018 年末未交割部分未按照公允价值计量，本期需要对 2018 年度审计财务报表及附注涉及部分给予更正。

（1）合并报表更正

报表科目名称	更正前金额	更正后金额	更正差额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,249,783.03	26,960,713.03	4,710,930.00
递延所得税资产	386,725.23	576,074.73	189,349.50
资产总计	218,594,917.60	223,495,197.10	4,900,279.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		1,262,330.00	1,262,330.00
递延所得税负债		706,639.50	706,639.50
负债合计	71,533,116.26	73,502,085.76	1,968,969.50
盈余公积	5,799,229.52	6,092,360.52	293,131.00
未分配利润	49,092,494.04	51,730,673.04	2,638,179.00
归属于母公司所有者权益合计	146,661,357.48	149,592,667.48	2,931,310.00
所有者权益合计	147,061,801.34	149,993,111.34	2,931,310.00
负债和所有者权益总计	218,594,917.60	223,495,197.10	4,900,279.50
财务费用	-3,680,108.13	-3,357,050.49	323,057.64

报表科目名称	更正前金额	更正后金额	更正差额
利息收入	46,984.08	149,947.25	102,963.17
投资收益	953,455.35	1,276,512.99	323,057.64
公允价值变动收益	-745,637.86	2,702,962.14	3,448,600.00
营业利润	47,181,146.25	50,629,746.25	3,448,600.00
利润总额	48,189,331.10	51,637,931.10	3,448,600.00
所得税费用	7,733,749.06	8,251,039.06	517,290.00
净利润	40,455,582.04	43,386,892.04	2,931,310.00
持续经营净利润	40,455,582.04	43,386,892.04	2,931,310.00
归属于母公司股东的净利润	40,224,204.12	43,155,514.12	2,931,310.00
归属于母公司股东的综合收益总额	40,046,158.21	42,977,468.21	2,931,310.00
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	301,278,688.39	299,349,933.04	-1,928,755.35
收到其他与经营活动有关的现金	3,697,974.65	3,800,937.82	102,963.17
经营活动现金流入小计	332,556,866.93	330,731,074.75	-1,825,792.18
经营活动产生的现金流量净额	39,254,279.65	37,428,487.47	-1,825,792.18
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金	1,426,506.62	1,749,564.26	323,057.64
投资活动现金流入小计	303,262,375.61	303,585,433.25	323,057.64
支付其他与投资活动有关的现金		1,304,008.00	1,304,008.00
投资活动现金流出小计	379,397,417.81	380,701,425.81	1,304,008.00
投资活动产生的现金流量净额	-76,135,042.20	-77,115,992.56	-980,950.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	486,205.97	1,988,940.51	1,502,734.54
五、现金及现金等价物净增加额	4,238,401.60	2,934,393.60	-1,304,008.00
六、期末现金及现金等价物余额	58,009,986.40	56,705,978.40	-1,304,008.00

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审更验差用章

(2) 母公司报表更正

报表科目名称	更正前金额	更正后金额	更正差额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	49,749,783.03	54,460,713.03	4,710,930.00
递延所得税资产	349,616.85	538,966.35	189,349.50
资产总计	215,347,773.97	220,248,053.47	4,900,279.50

报表科目名称	更正前金额	更正后金额	更正差额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		1,262,330.00	1,262,330.00
递延所得税负债	-	706,639.50	706,639.50
负债合计	68,300,849.92	70,269,819.42	1,968,969.50
盈余公积	5,799,229.52	6,092,360.52	293,131.00
未分配利润	49,194,669.49	51,832,848.49	2,638,179.00
所有者权益合计	147,046,924.05	149,978,234.05	2,931,310.00
负债和所有者权益总计	215,347,773.97	220,248,053.47	4,900,279.50
财务费用	-3,235,192.32	-2,912,134.68	323,057.64
利息收入	41,029.98	143,993.15	102,963.17
投资收益	882,070.34	1,205,127.98	323,057.64
公允价值变动收益	-745,637.86	2,702,962.14	3,448,600.00
营业利润	45,741,378.13	49,189,978.13	3,448,600.00
利润总额	46,747,330.65	50,195,930.65	3,448,600.00
所得税费用	7,296,700.48	7,813,990.48	517,290.00
净利润	39,450,630.17	42,381,940.17	2,931,310.00
持续经营净利润	39,450,630.17	42,381,940.17	2,931,310.00
归属于母公司股东的综合收益总额	39,450,630.17	42,381,940.17	2,931,310.00
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	283,673,129.65	281,744,374.30	-1,928,755.35
收到其他与经营活动有关的现金	2,910,678.36	3,013,641.53	102,963.17
经营活动现金流入小计	310,311,116.69	308,485,324.51	-1,825,792.18
经营活动产生的现金流量净额	32,396,145.57	30,570,353.39	-1,825,792.18
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金	955,121.61	1,278,179.25	323,057.64
投资活动现金流入小计	289,320,990.60	289,644,048.24	323,057.64
支付其他与投资活动有关的现金	-	1,304,008.00	1,304,008.00
投资活动现金流出小计	362,950,797.48	364,254,805.48	1,304,008.00
投资活动产生的现金流量净额	-73,629,806.88	-74,610,757.24	-980,950.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	754,378.54	2,257,113.08	1,502,734.54
五、现金及现金等价物净增加额	153,675.41	-1,150,332.59	-1,304,008.00
六、期末现金及现金等价物余额	47,672,993.39	46,368,985.39	-1,304,008.00

除上述内容外，年报其他内容及数据均未修改，对公司财务状况及经营业绩无影响。

本专项说明仅供贵公司披露 2018 年度的财务报表会计差错更正专项说明之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）



注册会计师

Handwritten signature of Guo Wenhua in black ink.



注册会计师

Handwritten signature of Cheng Hang in black ink.



二零二零年四月二十四日



统一社会信用代码

91110102089661664J



扫描二维码
“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

营业执照

(副本) (11-1)

名称 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围 祝卫

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；资产评估；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。）

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1701-704



登记机关



2019年12月13日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

1/28

证书序号: 0000004



会计师事务所 执业证书

名 称: 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙 祝卫

主任会计师:

经 营 场 所: 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼11门701
-704

组 织 形 式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000204

批准执业文号:

批准执业日期: 京财会许可〔2013〕0079号

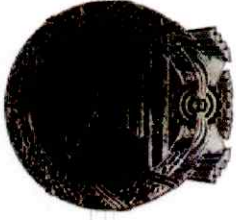
说 明

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:



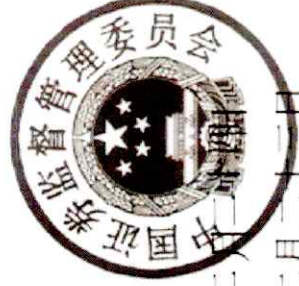


证书序号: 0003355

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
中天运会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：祝卫



证书号：27

发证时间：

二〇一二年十二月二十二日

证书有效期至：



葛文华(320100110013)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

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.



葛文华(320100110013)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



葛文华(320100110013)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320100110013
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 08 月 27日
Date of Issuance /y /m /d

206 09 0)



姓名程航
 Full name 程航
 Sex 女
 出生日期 1992-07-19
 Date of birth 1992-07-19
 工作单位 中天注册会计师事务所(特殊普通合伙) 江苏分所
 Working unit 中天注册会计师事务所(特殊普通合伙) 江苏分所
 身份证号码 320104199207193222
 Identity card No. 320104199207193222



程航

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: 110002043872
 No. of Certificate 110002043872
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会
 发证日期: 2017 年 10 月 30 日
 Date of Issuance 2017 y 10 m 30 d



程航(110002043872)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会

程航(110002043872)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会