



05192020060012375078

报告文号：苏公W[2020]E1327号

常州丰盛光电科技股份有限公司

2019年度财务报告前期会计差错
更正专项说明的审核报告



公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

Wuxi·Jiangsu·China

总机: 86 (510) 68798988

Tel: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

Fax: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@gztycpa.cn

E-mail: mail@gztycpa.cn

关于常州丰盛光电科技股份有限公司

2019年度财务报告前期会计差错更正专项说明的审核报告

苏公W[2020]E1327号

常州丰盛光电科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的常州丰盛光电科技股份有限公司(以下简称“丰盛光电”)管理层编制的《常州丰盛光电科技股份有限公司关于2019年度财务报告前期会计差错更正专项说明》(以下简称“专项说明”)进行了审核。

一、管理层的责任

丰盛光电管理层的责任是根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息更正及相关披露(2018年修订)》的要求编制专项说明,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对上述专项说明发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审计准则要求我们计划和实施审核工作,以对上述专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们进行了审慎调查,实施了包括检查、重新计算等我们认为必要的审核程序,并根据所取得的审核证据做出职业判断。

我们相信,我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

三、审核意见

我们认为,丰盛光电管理层已按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息更正



及相关披露（2018年修订）》的相关规定编制了专项说明，如实反映了丰盛光电会计差错的更正情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供丰盛光电2019年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：常州丰盛光电科技股份有限公司关于2019年度财务报告前期会计差错更正专项说明

公证天业会计师事务所

(特殊普通合伙)



中国注册会计师

(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·无锡

2020年6月12日

常州丰盛光电科技股份有限公司

关于 2019 年度财务报告前期会计差错更正专项说明

常州丰盛光电科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）2019 年度财务报告中，对发现的前期会计差错进行了更正。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》和中国证监会关于《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（2018 年修订）》等有关规定，现将本公司 2019 年度财务报告中有关前期差错更正事项的有关情况说明如下：

一、前期差错更正的原因

公司本期对前期财务报表进行差错更正，是由于公司本期发现以下事项造成前期财务报表存在会计差错。为真实反映前期财务状况和经营成果，根据会计准则有关要求，本公司对前期差错进行了更正。造成前期会计差错的事项如下：

(1) 本公司（母公司）成本重算发现前期财务报表多计营业成本、多结转存货等会计差错（以下简称“差错事项 1”）。

(2) 本公司（母公司）将闲置办公室分别出租给关联方常州金马特投资管理有限公司、常州联盛投资发展有限公司、常州源丰投资管理有限公司作为办公用房，租赁期限五年，自 2018 年 6 月 10 日起至 2023 年 6 月 9 日止，年租金均为人民币 3,000 元。2018 年财务报表少计房租收入涉及的应收账款、其他业务收入、应交税金等会计差错（以下简称“差错事项 2”）。

(3) 本公司（母公司）将研发费加计扣除对所得税的影响额于次年所得税汇算清缴时反映，现将各期的研发费加计扣除对所得税影响额调整到归属的当年度，影响应交税金、所得税费用等会计差错（以下简称“差错事项 3”）。

二、前期会计差错更正对财务状况和经营成果的影响

1、对 2019 年度合并报表项目的年初数和上年数的影响（金额单位：人民币元）

受影响的报表项目名称	更正前报表数	差错事项 1 调整	差错事项 2 调整	差错事项 3 调整	更正后报表数
资产负债表：					
应收账款	183,363,244.63		4,987.50		183,368,232.13
存货	90,428,615.17	7,718,397.86			98,147,013.03
其他流动资产	11,548,670.04		-477.27		11,548,192.77
递延所得税资产	555,422.34	-27,508.33	39.38		527,953.39
应交税费	1,885,877.12	1,141,254.68	1,202.73	-576,409.20	2,451,925.33
盈余公积	27,571,379.40	646,710.99	334.69	57,640.92	28,276,066.00
未分配利润	91,417,189.03	5,902,923.86	3,012.19	518,768.28	97,841,893.36
利润表：					
营业收入	719,671,193.97	-	4,772.73	-	719,675,966.70
营业成本	624,122,772.81	-7,178,197.86	-	-	616,944,574.95

税金及附加	2,862,184.85	-	572.73	-	2,862,757.58
管理费用	16,003,145.99	-540,200.00	-	-	15,462,945.99
资产减值损失	-1,157,999.19	-	-262.50	-	-1,158,261.69
所得税费用	4,871,574.43	1,168,763.01	590.62	-276,916.71	5,764,011.35

2、对 2019 年度母公司报表项目的年初数和上年数的影响（金额单位：人民币元）

受影响的报表项目名称	更正前报表数	差错事项 1 调整	差错事项 2 调整	差错事项 3 调整	更正后报表数
资产负债表：					
应收账款	207,794,284.11	-	4,987.50	-	207,799,271.61
存货	83,466,389.77	7,608,364.56	-	-	91,074,754.33
其他流动资产	8,217,187.94	-	-477.27	-	8,216,710.67
递延所得税资产	430,889.93	-	39.38	-	430,929.31
应交税费	1,815,529.80	1,141,254.68	1,202.73	-576,409.20	2,381,578.01
盈余公积	27,571,379.40	646,710.99	334.69	57,640.92	28,276,066.00
未分配利润	97,281,546.32	5,820,398.89	3,012.19	518,768.28	103,623,725.68
利润表：					
营业收入	737,536,049.45	-	4,772.73	-	737,540,822.18
营业成本	640,393,788.66	-7,068,164.56	-	-	633,325,624.10
税金及附加	2,571,545.32	-	572.73	-	2,572,118.05
管理费用	13,625,733.65	-540,200.00	-	-	13,085,533.65
资产减值损失	-1,108,085.96	-	-262.50	-	-1,108,348.46
所得税费用	4,983,504.01	1,141,254.68	590.62	-276,916.71	5,848,432.60

常州丰盛光电科技股份有限公司董事会

