

关于南京波长光电科技股份有限公司
2019 年度、2018 年度财务报表
前期会计差错更正的专项说明
【天衡专字(2021)00956 号】



0000202104010130
报告文号：天衡专字[2021]00956号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



关于南京波长光电科技股份有限公司 2019 年度、2018 年度财务报表 前期会计差错更正的专项说明

天衡专字(2021)00956 号

南京波长光电科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了南京波长光电科技股份有限公司（以下简称“波长光电”）编制的《2019 年度、2018 年度财务报表前期会计差错更正的专项说明》（以下简称“差异情况专项说明”）。

一、管理层的责任

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》等相关文件规定编制前期会计差错更正专项说明是南京波长光电科技股份有限公司管理层的责任。

治理层负责监督波长光电差异情况专项说明的编制报告过程。

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专项说明发表审核意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号-历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定计划和实施审核工作，以合理确信差异情况说明是否不存在重大错报。审核工作包括核对差异比较表数据，并基于我们对财务报表的审计工作评价差异情况说明的真实性和完整性。我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了合理基础。

三、审核结论

我们认为，波长光电编制的《差异情况专项说明》已按照《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》、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》等相关规定编制，真实、完整地反映了波长光电前期会计差错更正的情况。

四、其他事项说明

本报告仅供波长光电披露 2019 年度、2018 年度财务报表前期差错更正专项说明之目的使用，不得用作其他任何目的。本报告除上述指定用途外，波长光电及其他第三者因使用本报告造成的一切后果，与本会计师事务所及注册会计师无关。

附件：南京波长光电科技股份有限公司关于前期会计差错更正及其他调整事项的专项说明



中国注册会计师:

罗顺华



中国注册会计师:

孙晓薇



南京波长光电科技股份有限公司

关于前期会计差错更正的专项说明

南京波长光电科技股份有限公司（以下简称“波长光电”或者“本公司”）发现以下前期会计差错。本公司已对这些前期会计差错进行了更正，并对 2019 年度、2018 年度合并及母公司财务报表进行了追溯调整。

根据《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》、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制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等文件的规定，我们对本公司重大前期会计差错更正的有关事项说明如下：

一、前期差错更正的主要内容

（一）2018 年度主要会计差错更正事项

- 1、对原用于票据池质押开具银行承兑汇票而注销的应收票据调整还原，调增应收票据 4,313,245.80 元，同时调增对应的应付票据；
- 2、调整公务信用卡欠款，调增短期借款 39,584.54 元，调增对应的销售费用 23,098.66 元，调增对应的管理费用 16,485.88 元；
- 3、将支付的管理人员薪酬调整至管理费用列报，调增管理费用 710,000.00 元，同时调减对应的固定资产；
- 4、收入确认跨期调整，调增应收账款 4,281,335.78 元调增本期营业收入 4,104,674.49 元，调减期初未分配利润 413,867.78；调整对应的增值税销项税及预缴增值税，其中调增对应的应交税费 684,346.82 元，调增当期营业税金及附加 93,817.75 元，调减期初未分配利润 120,034.73 元；调增应收账款坏账准备 214,066.79 元，其中相应调减期初未分配利润 199,612.03 元，调增本期资产减值损失 14,454.76 元；
- 5、成本跨期调整，相应调增营业成本 3,433,704.53 元，调减存货 2,910,918.41 元，调增期初未分配利润 522,786.12 元；
- 6、公司严格按照产品生产情况核算，对成本发生、归集进行重新梳理计算，根据梳理后的结果调整相关会计科目，调减存货 11,985,879.34 元，同时调增期初未分配利润 1,987,172.46 元，调增当期营业成本 6,257,591.26 元，调增当期管理费用 8,265,724.73 元，调减当期销售费用 550,264.19 元；
- 7、对存货跌价准备重新计算，根据计算结果调增存货跌价准备 2,770,109.10 元，其中对应调减期初未分配利润 1,612,508.35 元，调增本期资产减值损失 1,157,600.75 元
- 8、调整与资产相关的政府补贴，相应调增递延收益 2,058,844.26 元，其中调减对应当期其他收益 1,209,241.08 元，调减期初未分配利润 849,603.18 元；
- 9、调整第二期股份支付费用，相应调增资本公积 1,111,133.02 元，其中调增对应的管理费用 753,128.38 元，调减期初未分配利润 358,004.64 元；
- 10、将计入管理费用的研发材料成本重分类至研发费用，调减管理费用 112,427.79，同时调增对应的研发费用；

11、调整对境外公司长期股权投资权益法核算的投资收益 2,600.94 元，调增长期股权投资 2,664.01 元，调增期初其他综合收益 63.07 元；

12、调整少计提的银行借款利息，调增应付利息 1,500.91 元，同时调增当期财务费用 1,464.94 元，调减当期其他综合收益 35.97 元；

13、将车间维修费用从管理费用调整至营业成本核算，相应调增营业成本 1,395,542.59 元，同时调减对应的管理费用；

14、根据产品实际生产情况，将在产品返修及耗损费用从管理费用调整至营业成本核算，相应调增营业成本 3,062,482.83 元，同时调减对应的管理费用；

15、调整资产减值准备和股份支付费用对应的递延所得税资产，调增递延所得税资产 462,649.62 元，调减当期所得税费用 116,678.92 元，调增期初未分配利润 345,970.70 元；

16、调整当期利润变动对应交税费、所得税费用及所有者权益相关科目的影响，相应调减应交税费 37,698.59 元，调增其他流动资产 1,518,496.43 元，调减当期所得税费用 1,782,571.06；调减盈余公积 1,604,837.32 元，调减其他综合收益 2,702.14 元。

（二）2019 年度主要会计差错更正事项

1、对原用于票据池质押开具银行承兑汇票而注销的应收票据调整还原，调增应收票据 3,805,150.15 元，同时调增对应的应付票据；

2、将支付的管理人员薪酬调整至管理费用列报，调增期初未分配利润 710,000.00 元，调减当期管理费用 17,750.00 元，同时调减对应的固定资产，冲减本期对应的累计折旧 17,750.00；

3、调整公务信用卡欠款，调增短期借款 15,737.05 元，其中调增对应的存货 1,833.35 元，调减销售费用 18,020.69，调减管理费用 12,020.49 元，调增研发费用 3,921.88 元，调减期初未分配利润 400,023.00 元；

4、调整多计提的职工福利费，相应调减应付职工薪酬 215,899.98 元，同时调减对应的管理费用；

5、调整跨期的中介机构服务费，调增管理费用 212,000.00 元，同时调减对应的预付账款；

6、公司严格按照产品生产情况核算，对成本发生、归集进行重新梳理计算，根据梳理后的结果调整相关会计科目，调减存货 6,344,685.30 元，同时调减期初未分配利润 11,985,879.34 元，调减当期营业成本 5,147,614.85 元，调减当期管理费用 301,766.98 元，调减当期销售费用 191,812.21 元；

7、对存货跌价准备重新计算，根据计算结果调增存货跌价准备 5,163,400.30 元，其中对应调减期初未分配利润 2,770,109.10 元，调增本期资产减值损失 2,393,291.20 元；

8、调整与资产相关的政府补贴，相应调增递延收益 2,601,356.17 元，其中调减对应当期其他收益 542,511.91 元，调减期初未分配利润 2,058,844.26 元；

9、调整第二期股份支付费用，相应调增资本公积 2,209,062.12 元，其中调增对应的管理费用 1,097,929.10 元，调减期初未分配利润 1,111,133.02 元；

10、调整少摊销的无形资产累计摊销，调增管理费用 68,648.07 元，同时调增对应的无形资产累计摊销；

11、收入确认跨期调整，调增应收账款 4,693,581.86 元，调增本期营业收入 344,524.47 元，调增期初未分配利润 3,608,167.25 元；调整对应的增值税销项税及预缴增值税，其中调增对应的应交税费 829,796.96 元，调减当期营业税金及附加 4,910.93 元，调减期初未分配利润

93,817.75 元；调增应收账款坏账准备 234,679.13 元，其中相应调减期初未分配利润 214,066.79 元，调减本期信用减值损失 20,612.34 元；

12、成本跨期调整，相应调增营业成本 255,068.48 元，调减存货 2,751,953.78 元，调减期初未分配利润 2,507,511.01 元，调增其他综合收益 10,625.71 元；

13、调减对境外公司长期股权投资权益法核算的投资收益 0.05 元，调增长期股权投资 2,663.96 元，调增期初未分配利润 2,600.94 元，调增期初其他综合收益 63.07 元；

14、将计入研发费用的办公领用材料成本重分类至管理费用，调增管理费用 71,445.82，同时调减对应的研发费用；

15、将车间维修费用从管理费用调整至营业成本核算，相应调增营业成本为 679,895.39 元，同时调减对应的管理费用；

16、根据产品实际生产情况，将在产品返修及耗损费用从管理费用调整至营业成本核算，相应调增营业成本 428,202.19 元，同时调减对应的管理费用；

17、调整资产减值准备和股份支付费用对应的递延所得税资产，调增递延所得税资产 1,594,799.08 元，调减当期所得税费用 1,025,419.61 元，调增期初未分配利润 569,379.47 元；

18、调整当期利润变动对应交税费、所得税费用及所有者权益相关科目的影响，相应调增应交税费 63,392.35 元，调减其他流动资产 5,711.19 元，调增当期所得税费用 1,519,189.42；调减盈余公积 1,429,982.81 元，调减其他综合收益 6,051.14 元

二、对财务报表相关科目的影响

追溯调整受影响的合并财务报表项目调整对比见附表：

附表一：2018 年 12 月 31 日更正合并财务报表与原始合并财务报表差异比较表

附表二：2018 年度更正母公司财务报表与原始母公司财务报表差异比较表

附表三：2019 年 12 月 31 日更正合并财务报表与原始合并财务报表差异比较表

附表四：2019 年度更正母公司财务报表与原始母公司财务报表差异比较表

三、本次会计差错更正及其他调整事项的批准情况

本次会计差错更正议案经本公司第三届董事会第六次会议审议通过。

南京波长光电科技股份有限公司

2021 年 4 月 27 日

附件一之1

合并资产负债表差异比较表

2018年12月31日

编制单位：南京波长光电科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	调整重述后金额	调整重述前金额	累积影响金额
流动资产：			
货币资金	62,047,627.73	62,047,627.73	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	13,027,239.73	8,713,993.93	4,313,245.80
应收账款	38,648,675.65	34,581,406.66	4,067,268.99
应收款项融资			
预付款项	7,024,265.97	7,024,265.97	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	593,872.95	593,872.95	
买入返售金融资产			
存货	75,714,741.45	93,062,426.11	-17,347,684.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,156,212.86	2,637,716.43	1,518,496.43
流动资产合计	201,212,636.34	208,661,309.78	-7,448,673.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	364,448.07	361,784.06	2,664.01
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	63,078,147.87	63,788,147.87	-710,000.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	4,771,348.67	4,771,348.67	
开发支出			
商誉	22,130.08	22,130.08	
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,245,365.71	2,782,716.09	462,649.62
其他非流动资产	3,500,881.27	3,500,881.27	
非流动资产合计	74,982,321.67	75,227,008.04	-244,686.37
资产总计	276,194,958.01	283,888,317.82	-7,693,359.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表差异比较表（续）

2018年12月31日

编制单位：南京波长光电科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	调整重述后金额	调整重述前金额	累积影响金额
流动负债：			
短期借款	39,584.54		39,584.54
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	4,313,245.80		4,313,245.80
应付账款	20,128,843.30	20,128,843.30	
预收款项	11,504,759.98	11,504,759.98	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	4,836,115.26	4,836,115.26	
应交税费	2,873,624.48	2,226,976.25	646,648.23
其他应付款	274,032.95	272,532.04	1,500.91
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	271,366.88	271,366.88	
其他流动负债	217,748.77	217,748.77	
流动负债合计	44,459,321.96	39,458,342.48	5,000,979.48
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	774,634.08	774,634.08	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,058,844.26		2,058,844.26
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,833,478.34	774,634.08	2,058,844.26
负债合计	47,292,800.30	40,232,976.56	7,059,823.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	66,760,000.00	66,760,000.00	-
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	49,889,951.43	48,778,818.41	1,111,133.02
减：库存股			
其他综合收益	1,128,853.08	1,131,528.12	-2,675.04
专项储备			
盈余公积	8,401,158.78	10,005,996.10	-1,604,837.32
一般风险准备			
未分配利润	94,759,870.88	109,123,590.73	-14,363,719.85
归属于母公司所有者权益合计	220,939,834.17	235,799,933.36	-14,860,099.19
少数股东权益	7,962,323.54	7,855,407.90	106,915.64
所有者权益（或股东权益）合计	228,902,157.71	243,655,341.26	-14,753,183.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计	276,194,958.01	283,888,317.82	-7,693,359.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表差异比较表

2018年度

编制单位：南京波长光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	调整重述后金额	调整重述前金额	累积影响金额
一、营业总收入	231,597,481.98	227,492,807.49	4,104,674.49
其中：营业收入	231,597,481.98	227,492,807.49	4,104,674.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	202,807,792.96	184,243,246.72	18,564,546.24
其中：营业成本	154,533,684.38	140,703,585.36	13,830,099.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	1,370,178.36	1,396,395.34	-26,216.98
销售费用	12,189,669.27	12,716,834.80	-527,165.53
管理费用	25,283,301.35	20,109,364.35	5,173,937.00
研发费用	9,568,126.73	9,455,698.94	112,427.79
财务费用	-137,167.13	-138,632.07	1,464.94
其中：利息费用	394,733.52	393,232.61	1,500.91
利息收入	145,697.44	145,697.44	
加：其他收益	1,889,514.80	3,098,755.88	-1,209,241.08
投资收益（损失以“-”号填列）	-96,035.29	-98,636.23	2,600.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-105,912.91	-108,513.85	2,600.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,223,707.68	-1,596,744.57	-1,626,963.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,461,452.44	-1,461,452.44	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	25,898,008.41	43,191,483.41	-17,293,475.00
加：营业外收入	1,496,420.22	1,496,420.22	
减：营业外支出	110,375.21	110,375.21	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27,284,053.42	44,577,528.42	-17,293,475.00
减：所得税费用	2,815,186.08	4,714,436.06	-1,899,249.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	24,468,867.34	39,863,092.36	-15,394,225.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表差异比较表

2018年度

编制单位：南京波长光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	调整重述后金额	调整重述前金额	累积影响金额
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	185,608,518.72	185,429,082.58	179,436.14
收到的税费返还	5,733,305.86	5,733,305.86	
收到其他与经营活动有关的现金	5,599,325.18	5,611,517.77	-12,192.59
经营活动现金流入小计	196,941,149.76	196,773,906.21	167,243.55
购买商品、接受劳务支付的现金	111,246,799.55	111,511,856.61	-265,057.06
支付给职工以及为职工支付的现金	42,210,610.07	41,495,683.46	714,926.61
支付的各项税费	12,418,168.44	12,374,239.30	43,929.14
支付其他与经营活动有关的现金	17,515,554.22	17,771,801.38	-256,247.16
经营活动现金流出小计	183,391,132.28	183,153,580.75	237,551.53
经营活动产生的现金流量净额	13,550,017.48	13,620,325.46	-70,307.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	500,000.00	500,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,509.59	1,509.59	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,972,437.80	1,972,437.80	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	2,473,947.39	2,473,947.39	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,380,532.87	29,380,532.87	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	29,380,532.87	29,380,532.87	
投资活动产生的现金流量净额	-26,906,585.48	-26,906,585.48	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	49,000,000.00	49,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	39,584.54		39,584.54
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	49,039,584.54	49,000,000.00	39,584.54
偿还债务支付的现金	12,932,235.88	12,932,235.88	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	397,301.89	397,301.89	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	474,000.00	474,000.00	
筹资活动现金流出小计	13,803,537.77	13,803,537.77	
筹资活动产生的现金流量净额	35,236,046.77	35,196,462.23	39,584.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	914,709.22	883,985.78	30,723.44
五、现金及现金等价物净增加额	22,794,187.99	22,794,187.99	
加：期初现金及现金等价物余额	39,167,534.59	39,167,534.59	
六、期末现金及现金等价物余额	61,961,722.58	61,961,722.58	

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表差异比较表

2018年12月31日

编制单位：南京波长光电科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	调整重述后金额	调整重述前金额	累积影响金额
流动资产：			
货币资金	25,176,634.97	25,176,634.97	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	12,865,614.73	8,552,368.93	4,313,245.80
应收账款	42,870,185.81	38,802,916.82	4,067,268.99
应收款项融资			
预付款项	3,287,864.44	3,287,864.44	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,208,094.15	2,208,094.15	
买入返售金融资产			
存货	63,898,495.85	81,565,402.70	-17,666,906.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,316,354.20	717,682.83	1,598,671.37
流动资产合计	152,623,244.15	160,310,964.84	-7,687,720.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	6,035,012.27	6,035,012.27	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	61,678,042.19	62,388,042.19	-710,000.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	4,771,348.67	4,771,348.67	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,743,656.56	1,226,739.16	516,917.40
其他非流动资产	3,500,881.27	3,500,881.27	
非流动资产合计	77,728,940.96	77,922,023.56	-193,082.60
资产总计	230,352,185.11	238,232,988.40	-7,880,803.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表差异比较表（续）

2018年12月31日

编制单位：南京波长光电科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	调整重述后金额	调整重述前金额	累积影响金额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	4,313,245.80		4,313,245.80
应付账款	12,701,395.46	12,701,395.46	
预收款项	5,807,381.31	5,807,381.31	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	3,561,310.56	3,561,310.56	
应交税费	1,031,294.25	346,947.43	684,346.82
其他应付款	68,645.90	68,645.90	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	148,528.30	148,528.30	
流动负债合计	27,631,801.58	22,634,208.96	4,997,592.62
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,058,844.26		2,058,844.26
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,058,844.26		2,058,844.26
负债合计	29,690,645.84	22,634,208.96	7,056,436.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本	66,760,000.00	66,760,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	49,889,951.43	48,778,818.41	1,111,133.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	8,401,158.78	10,005,996.10	-1,604,837.32
一般风险准备			
未分配利润	75,610,429.06	90,053,964.93	-14,443,535.87
归属于母公司所有者权益合计	200,661,539.27	215,598,779.44	-14,937,240.17
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	200,661,539.27	215,598,779.44	-14,937,240.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计	230,352,185.11	238,232,988.40	-7,880,803.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表差异比较表

2018年度

编制单位：南京波长光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	调整重述后金额	调整重述前金额	累积影响金额
一、营业总收入	157,678,540.78	159,871,789.30	-2,193,248.52
其中：营业收入	157,678,540.78	159,871,789.30	-2,193,248.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	135,338,856.84	121,637,667.49	13,701,189.35
其中：营业成本	105,431,576.19	96,424,733.36	9,006,842.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	1,289,868.78	1,316,085.76	-26,216.98
销售费用	6,104,070.30	6,654,334.49	-550,264.19
管理费用	17,055,482.80	11,897,082.90	5,158,399.90
研发费用	6,874,805.34	6,762,377.55	112,427.79
财务费用	-1,416,946.57	-1,416,946.57	
其中：利息费用	314,065.97	314,065.97	
利息收入	98,805.67	98,805.67	
加：其他收益	720,868.25	1,930,109.33	-1,209,241.08
投资收益（损失以“-”号填列）	1,000,000.00	1,000,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,569,036.84	-1,541,586.53	-1,027,450.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,461,452.44	-1,461,452.44	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	20,030,062.91	38,161,192.17	-18,131,129.26
加：营业外收入	1,475,004.79	1,475,004.79	
减：营业外支出	81,201.37	81,201.37	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21,423,866.33	39,554,995.59	-18,131,129.26
减：所得税费用	2,448,026.26	4,437,679.44	-1,989,653.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	18,975,840.07	35,117,316.15	-16,141,476.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表差异比较表

2018年度

编制单位：南京波长光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	调整重述后金额	调整重述前金额	累积影响金额
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	117,432,913.43	117,408,135.40	24,778.03
收到的税费返还	2,458,221.10	2,458,221.10	
收到其他与经营活动有关的现金	3,620,386.20	3,632,578.79	-12,192.59
经营活动现金流入小计	123,511,520.73	123,498,935.29	12,585.44
购买商品、接受劳务支付的现金	68,210,806.83	68,602,111.78	-391,304.95
支付给职工以及为职工支付的现金	29,562,961.55	28,852,961.55	710,000.00
支付的各项税费	10,994,580.36	10,981,994.92	12,585.44
支付其他与经营活动有关的现金	11,248,295.61	11,566,990.66	-318,695.05
经营活动现金流出小计	120,016,644.35	120,004,058.91	12,585.44
经营活动产生的现金流量净额	3,494,876.38	3,494,876.38	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	1,000,000.00	1,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,972,437.80	1,972,437.80	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	2,972,437.80	2,972,437.80	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,477,242.78	28,477,242.78	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	28,477,242.78	28,477,242.78	
投资活动产生的现金流量净额	-25,504,804.98	-25,504,804.98	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	49,000,000.00	49,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	49,000,000.00	49,000,000.00	
偿还债务支付的现金	12,728,993.00	12,728,993.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	327,344.35	327,344.35	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	474,000.00	474,000.00	
筹资活动现金流出小计	13,530,337.35	13,530,337.35	
筹资活动产生的现金流量净额	35,469,662.65	35,469,662.65	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-12,044.31	-12,044.31	
五、现金及现金等价物净增加额	13,447,689.74	13,447,689.74	
加：期初现金及现金等价物余额	11,728,945.23	11,728,945.23	
六、期末现金及现金等价物余额	25,176,634.97	25,176,634.97	

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表差异比较表

2019年12月31日

编制单位：南京波长光电科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	调整重述后金额	调整重述前金额	累积影响金额
流动资产：			
货币资金	48,641,792.82	48,641,792.82	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	15,297,273.97	15,297,273.97	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	8,536,882.60		8,536,882.60
应收账款	46,445,534.75	41,986,632.02	4,458,902.73
应收款项融资	3,991,368.79	8,723,101.24	-4,731,732.45
预付款项	3,761,613.58	3,973,613.58	-212,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	604,596.49	604,596.49	
买入返售金融资产			
存货	71,744,302.67	86,386,059.00	14,641,756.33
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,750,773.14	3,756,484.33	-5,711.19
流动资产合计	202,774,138.81	209,369,553.45	-6,595,414.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,431,687.52	1,429,023.56	2,663.96
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	86,782,873.09	87,475,123.09	-692,250.00
在建工程	832,524.28	832,524.28	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	4,735,384.77	4,804,032.84	-68,648.07
开发支出			
商誉	22,130.08	22,130.08	
长期待摊费用	745,210.87	745,210.87	
递延所得税资产	4,520,182.36	2,925,383.28	1,594,799.08
其他非流动资产	375,566.20	375,566.20	
非流动资产合计	99,445,559.17	98,608,994.20	836,564.97
资产总计	302,219,697.98	307,978,547.65	-5,758,849.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表差异比较表（续）

2019年12月31日

编制单位：南京波长光电科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	调整重述后金额	调整重述前金额	累积影响金额
流动负债：			
短期借款	15,737.05		15,737.05
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	3,805,150.15		3,805,150.15
应付账款	28,130,151.35	28,130,151.35	
预收款项	10,768,548.26	10,836,629.00	-68,080.74
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6,098,141.13	6,314,041.11	-215,899.98
应交税费	4,009,279.55	3,116,090.24	893,189.31
其他应付款	201,965.93	201,965.93	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	284,702.35	284,702.35	
其他流动负债	30,056.99	30,056.99	
流动负债合计	53,343,732.76	48,913,636.97	4,430,095.79
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	488,680.02	488,680.02	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,601,356.17		2,601,356.17
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,090,036.19	488,680.02	2,601,356.17
负债合计	56,433,768.95	49,402,316.99	7,031,451.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	66,760,000.00	66,760,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	50,987,880.53	48,778,818.41	2,209,062.12
减：库存股			
其他综合收益	1,438,509.54	1,443,147.18	-4,637.64
专项储备			
盈余公积	10,402,401.85	11,832,384.66	-1,429,982.81
一般风险准备			
未分配利润	109,033,343.02	122,515,467.15	-13,482,124.13
归属于母公司所有者权益合计	238,622,134.94	251,329,817.40	-12,707,682.46
少数股东权益	7,163,794.09	7,246,413.26	-82,619.17
所有者权益（或股东权益）合计	245,785,929.03	258,576,230.66	-12,790,301.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计	302,219,697.98	307,978,547.65	-5,758,849.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表差异比较表

2019年度

编制单位：南京波长光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	调整重述后金额	调整重述前金额	累积影响金额
一、营业总收入	226,030,655.74	225,686,131.27	344,524.47
其中：营业收入	226,030,655.74	225,686,131.27	344,524.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	196,814,209.74	200,787,627.11	-3,973,417.37
其中：营业成本	148,333,677.19	152,810,992.19	-4,477,315.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	1,479,567.61	1,484,478.54	-4,910.93
销售费用	12,642,946.01	12,463,870.80	179,075.21
管理费用	21,251,369.68	20,845,586.57	405,783.11
研发费用	13,165,792.37	13,237,238.19	-71,445.82
财务费用	-59,143.12	-54,539.18	-4,603.94
其中：利息费用	144,085.12	145,598.39	-1,513.27
利息收入	416,164.24	416,164.24	
加：其他收益	2,508,198.19	3,050,710.10	-542,511.91
投资收益（损失以“-”号填列）	-229,915.07	-229,915.02	-0.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-270,012.14	-270,012.09	-0.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,257,602.98	-1,191,959.45	-65,643.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,859,800.97	-1,466,509.77	-2,393,291.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,667.16	-1,667.16	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	26,375,658.01	25,059,162.86	1,316,495.15
加：营业外收入	102,538.12	102,538.12	
减：营业外支出	160,369.12	160,369.12	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26,317,827.01	25,001,331.86	1,316,495.15
减：所得税费用	2,485,974.59	1,998,959.46	487,015.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	23,831,852.42	23,002,372.40	829,480.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表差异比较表

2019年度

编制单位：南京波长光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	调整重述后金额	调整重述前金额	累积影响金额
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	206,439,142.10	206,427,486.94	11,655.16
收到的税费返还	5,825,108.70	5,448,345.60	376,763.10
收到其他与经营活动有关的现金	3,765,333.38	3,766,544.17	-1,210.79
经营活动现金流入小计	216,029,584.18	215,642,376.71	387,207.47
购买商品、接受劳务支付的现金	97,830,053.91	97,651,443.95	178,609.96
支付给职工以及为职工支付的现金	45,061,100.82	44,571,965.33	489,135.49
支付的各项税费	9,951,186.20	9,408,530.65	542,655.55
支付其他与经营活动有关的现金	18,062,231.88	18,912,217.23	-849,985.35
经营活动现金流出小计	170,904,572.81	170,544,157.16	360,415.65
经营活动产生的现金流量净额	45,125,011.37	45,098,219.55	26,791.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1,000,000.00	2,886,083.64	-1,886,083.64
取得投资收益收到的现金	54,390.13	54,390.13	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	332,619.20	330,260.34	2,358.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	1,387,009.33	3,270,734.11	-1,883,724.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,538,588.62	33,542,873.07	-4,284.45
投资支付的现金	17,634,525.56	17,634,525.56	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	51,173,114.18	51,177,398.63	-4,284.45
投资活动产生的现金流量净额	-49,786,104.85	-47,906,664.52	-1,879,440.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	15,737.05	9,600.00	6,137.05
筹资活动现金流入小计	15,737.05	9,600.00	6,137.05
偿还债务支付的现金	322,830.25	283,245.71	39,584.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,637,652.11	6,980,268.89	1,657,383.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		3,543,479.22	-3,543,479.22
筹资活动现金流出小计	8,960,482.36	10,806,993.82	-1,846,511.46
筹资活动产生的现金流量净额	-8,944,745.31	-10,797,393.82	1,852,648.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	285,909.03	285,909.03	
五、现金及现金等价物净增加额	-13,319,929.76	-13,319,929.76	
加：期初现金及现金等价物余额	61,961,722.58	61,961,722.58	
六、期末现金及现金等价物余额	48,641,792.82	48,641,792.82	

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表差异比较表

2019年12月31日

编制单位：南京波长光电科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	调整重述后金额	调整重述前金额	累积影响金额
流动资产：			
货币资金	20,461,457.79	20,461,457.79	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	15,297,273.97	15,297,273.97	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	8,536,882.60		8,536,882.60
应收账款	45,670,576.19	39,616,490.48	6,054,085.71
应收款项融资	3,991,368.79	8,723,101.24	-4,731,732.45
预付款项	2,598,609.52	2,810,609.52	-212,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,218,109.70	3,218,109.70	
买入返售金融资产			
存货	59,724,975.00	75,296,997.48	-15,572,022.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,108,821.03	2,047,502.20	61,318.83
流动资产合计	161,608,074.59	167,471,542.38	-5,863,467.79
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	6,035,012.27	6,035,012.27	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	75,905,908.28	76,598,158.28	-692,250.00
在建工程	832,524.28	832,524.28	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	4,652,055.99	4,720,704.06	-68,648.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,622,183.50	1,078,315.29	1,543,868.21
其他非流动资产	375,566.20	375,566.20	
非流动资产合计	90,423,250.52	89,640,280.38	782,970.14
资产总计	252,031,325.11	257,111,822.76	-5,080,497.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表差异比较表（续）

2019年12月31日

编制单位：南京波长光电科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	调整重述后金额	调整重述前金额	累积影响金额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	3,805,150.15		3,805,150.15
应付账款	17,826,833.26	17,826,833.26	
预收款项	5,783,988.88	5,852,069.62	-68,080.74
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	4,311,863.36	4,527,763.34	-215,899.98
应交税费	2,567,435.47	1,679,692.68	887,742.79
其他应付款	29,198.80	29,198.80	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	9,600.00	9,600.00	
流动负债合计	34,334,069.92	29,925,157.70	4,408,912.22
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,601,356.17		2,601,356.17
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,601,356.17		2,601,356.17
负债合计	36,935,426.09	29,925,157.70	7,010,268.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	66,760,000.00	66,760,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	50,987,880.53	48,778,818.41	2,209,062.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	10,402,401.85	11,832,384.66	-1,429,982.81
一般风险准备			
未分配利润	86,945,616.64	99,815,461.99	-12,869,845.35
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	215,095,899.02	227,186,665.06	-12,090,766.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计	252,031,325.11	257,111,822.76	-5,080,497.65



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表差异比较表

2019年度

编制单位：南京波长光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	调整重述后金额	调整重述前金额	累积影响金额
一、营业总收入	166,258,223.12	164,252,208.10	2,006,015.02
其中：营业收入	166,258,223.12	164,252,208.10	2,006,015.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		144,377,326.70	-144,377,326.70
其中：营业成本	113,537,940.29	117,416,670.37	-3,878,730.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	1,381,115.76	1,386,026.69	-4,910.93
销售费用	6,345,898.31	6,148,802.41	197,095.90
管理费用	12,373,598.22	11,959,844.72	413,753.50
研发费用	8,002,228.42	8,077,596.12	-75,367.70
财务费用	-614,704.28	-611,613.61	-3,090.67
其中：利息费用			
利息收入	367,053.81	367,053.81	
加：其他收益	1,751,368.48	2,293,880.39	-542,511.91
投资收益（损失以“-”号填列）	54,390.13	54,390.13	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,149,193.17	-1,044,623.87	-104,569.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,354,045.65	-960,754.45	-2,393,291.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,667.16	-1,667.16	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	22,532,999.03	20,216,106.44	2,316,892.59
加：营业外收入	100,375.37	100,375.37	
减：营业外支出	36,767.79	36,767.79	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22,596,606.61	20,279,714.02	2,316,892.59
减：所得税费用	2,545,899.45	1,977,551.89	568,347.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,050,707.16	18,302,162.13	1,748,545.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表差异比较表

2019年度

编制单位：南京波长光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	调整重述后金额	调整重述前金额	累积影响金额
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	143,261,652.11	143,263,596.24	-1,944.13
收到的税费返还	2,450,777.46	2,450,777.46	
收到其他与经营活动有关的现金	2,793,554.13	2,793,554.13	
经营活动现金流入小计	148,505,983.70	148,507,927.83	-1,944.13
购买商品、接受劳务支付的现金	57,759,813.74	57,601,810.35	158,003.39
支付给职工以及为职工支付的现金	32,943,362.82	32,453,362.82	490,000.00
支付的各项税费	8,567,874.37	8,415,344.10	152,530.27
支付其他与经营活动有关的现金	10,893,930.19	11,706,007.98	-812,077.79
经营活动现金流出小计	110,164,981.12	110,176,525.25	-11,544.13
经营活动产生的现金流量净额	38,341,002.58	38,331,402.58	9,600.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1,000,000.00	1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	54,390.13	54,390.13	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,826.71	2,826.71	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	1,057,216.84	1,057,216.84	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,047,320.75	21,047,320.75	
投资支付的现金	16,297,273.97	16,297,273.97	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	37,344,594.72	37,344,594.72	
投资活动产生的现金流量净额	-36,287,377.88	-36,287,377.88	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,600.00	-9,600.00
筹资活动现金流入小计		9,600.00	-9,600.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,676,000.00	6,676,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	6,676,000.00	6,676,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-6,676,000.00	-6,666,400.00	-9,600.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-92,801.88	-92,801.88	
五、现金及现金等价物净增加额	-4,715,177.18	-4,715,177.18	
加：期初现金及现金等价物余额	25,176,634.97	25,176,634.97	
六、期末现金及现金等价物余额	20,461,457.79	20,461,457.79	

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



营业执照

(副本)

编号 320100000202011270033

统一社会信用代码

913200000831585821 (1/1)

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。



名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙) 成立日期 2013年11月04日

类型 特殊普通合伙企业 合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

执行事务合伙人 余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆亮 宋朝晖 谈建忠 主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

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。（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年11月27日

证书序号: NO.010731

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》。



发证机关: 江苏省财政厅

二〇一三年十二月十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 余瑞玉

办公场所: 南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 32000010

注册资本(出资额): 1002万元

批准设立文号: 苏财会[2013]39号

批准设立日期: 2013-09-28





姓名: 罗顺华
 Full name: Luo Shunhua
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1982-03-19
 Date of birth: 1982-03-19
 工作单位: 江苏天衡会计师事务所有限公司
 Working unit: Jiangsu Tianheng Accounting Firm Co., Ltd.
 身份证号码: 320623198203190771
 Identity card No.: 320623198203190771



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 qualified after inspection and is valid for one year.



罗顺华(320000100119)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



320000100119

证书编号:
No. of Certificate

江苏省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institution

二 二十四

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
Year / Month / Day



姓名: 孙晓薇
证书编号: 320000104833

记
tration

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: 320000104833
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018年03月13日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d



姓名: 孙晓薇
Full name: 孙晓薇
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1985-10-12
Date of birth: 1985-10-12
工作单位: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
Working unit: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
身份证号码: 131024198510120721
Identity card No.: 131024198510120721

