

关于北京合纵科技股份有限公司
会计差错更正的专项鉴证报告
中兴财光华审专字（2020）第 220036 号



目 录

关于北京合纵科技股份有限公司 会计差错更正的专项鉴证报告	1-5
---------------------------------	-----

关于北京合纵科技股份有限公司

会计差错更正的专项鉴证报告

中兴财光华审专字（2020）第220036号

北京合纵科技股份有限公司全体股东：

我们业已审计了北京合纵科技股份有限公司（以下简称“合纵科技”）2019年度财务报表。根据《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》和企业会计准则的相关规定，就合纵科技会计差错更正的情况出具本专项鉴证报告。

如实编制和对外披露会计差错更正的情况，并确保其真实性、合法性及完整性是合纵科技的责任。除了对合纵科技实施2019年度财务报表审计中所执行的与会计差错更正有关的审计程序外，我们未对本专项鉴证报告所述内容执行额外的审计程序。为了更好地理解合纵科技2019年度会计差错更正的情况，本专项鉴证报告所述内容应当与已审财务报表一并阅读。

现将合纵科技2019年度发生的会计差错更正事项说明如下：

一、会计差错更正的原因

1、合纵科技代垫印尼合纵电气股份公司相关费用

2019年合纵科技账面有2,276,540.37元的费用。该费用的实际内容是合纵科技派遣员工为印尼合纵电气股份公司提供产品培训，生产线的调试，国内产品试验的差旅费，招待费等等。

印尼合纵电气股份公司为合纵科技的控股子公司，其中：合纵科技股权所占比例为51%，PT Hulu Mas Mandiri Abadi股权所占比例为49%，根据合纵科技和PT Hulu

Mas Mandiri Abadi的约定，合纵科技替印尼合纵电气股份公司支付的费用，应该由印尼合纵电气股份公司承担，上述费用应该由合纵科技予以垫付，后由印尼合纵电气股份公司归还给合纵科技。

改正以上错误，我们进行了如下调整：在合纵科技母公司将费用调整到往来款，同时在印尼合纵电气股份公司补记相关费用和往来款，同时调整了修改财务报表的相关科目。

2、合纵科技代垫合纵智丰科技有限公司相关费用

2019年合纵科技账面有471,679.79元的费用。该费用的实际内容是合纵科技派遣员工为合纵智丰科技有限公司提供产品培训，生产线的调试，国内产品试验的差旅费，招待费等等。

合纵智丰科技有限公司为合纵科技的控股子公司，其中：合纵科技股权所占比例为51%，CHAROENCHAI HOLDING CO., LTD股权所占比例为49%，根据合纵科技和CHAROENCHAI HOLDING CO., LTD的约定，合纵科技替合纵智丰科技有限公司支付的费用由合纵智丰科技有限公司承担，上述费用先由合纵科技予以垫付，后由合纵智丰科技有限公司归还给合纵科技。

改正以上错误，我们进行了如下调整：在合纵科技母公司将费用调整到往来款，同时在合纵智丰科技有限公司补记相关费用和往来款，同时调整了修改财务报表的相关科目。

由于以上数据变动，合纵科技按照企业会计准则的相关规定，对合纵科技2019年度财务报表进行了会计差错更正。

二、执行与会计差错更正有关的审计程序

1、了解形成会计差错更正的原因，获取会计差错更正相关的代垫费用支出的协议文件；

2、获取代垫费用支出的明细表，检查代垫费用支出相关的凭证记录、付款单据、费用发票等；

3、获取被审计单位实施会计差错更正后的报表，检查会计差错更正的报表改正情况。

三、对公司2019年度财务状况和经营成果的影响

1、对资产负债表项目的影响

项目	合并资产负债表		
	2019年12月31日		
	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	19,980,153.31	586,063.21	20,566,216.52
应交税费	38,668,936.74	412,233.02	39,081,169.76
其他综合收益	6,727,649.59	53,744.06	6,781,393.65
盈余公积	58,201,641.99	233,598.71	58,435,240.70
未分配利润	532,210,224.09	991,055.04	533,201,279.13
少数股东权益	1,742,489.74	-1,104,567.62	637,922.12

续：

项目	母公司资产负债表		
	2019年12月31日		
	调整前	调整金额	调整后
其他应收款	238,589,904.84	2,748,220.16	241,338,125.00
应交税费	24,794,115.97	412,233.02	25,206,348.99
盈余公积	58,201,641.99	233,598.71	58,435,240.70
未分配利润	333,371,958.37	2,102,388.43	335,474,346.80

2、对利润表项目的影响

项目	合并利润表
----	-------

	2019年度		
	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	8,148,618.66	-156,902.06	7,991,716.60
净利润	62,193,121.10	156,902.06	62,350,023.16
归属于母公司所有者的净利润	62,644,830.42	1,224,653.75	63,869,484.17
少数股东损益	-451,709.32	-1,067,751.69	-1,519,461.01
其他综合收益的税后净额	8,846,439.25	16,928.13	8,863,367.38
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	8,274,568.41	53,744.06	8,328,312.47
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	571,870.84	-36,815.93	535,054.91
综合收益总额	71,039,560.35	173,830.19	71,213,390.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	70,919,398.83	1,278,397.81	72,197,796.64
归属于少数股东的综合收益总额	120,161.52	-1,104,567.62	-984,406.10

项目	母公司利润表		
	2019年度		
	调整前	调整金额	调整后
销售费用	99,868,300.76	-2,254,766.78	97,613,533.98
管理费用	36,779,641.18	-493,453.38	36,286,187.80
营业利润	187,255,528.23	2,748,220.16	190,003,748.39
利润总额	187,375,528.88	2,748,220.16	190,123,749.04
所得税费用	674,333.78	412,233.02	1,086,566.80
净利润	186,701,195.10	2,335,987.14	189,037,182.24
综合收益总额	193,950,793.96	2,335,987.14	196,286,781.10

此页无正文，为该专项鉴证报告的签字盖章页



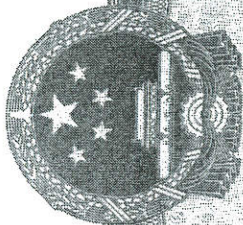
中国注册会计师:



中国注册会计师:



2020 年 12 月 25 日



统一社会信用代码
9111010208376569XD

营业执照

(副本) (5-1)

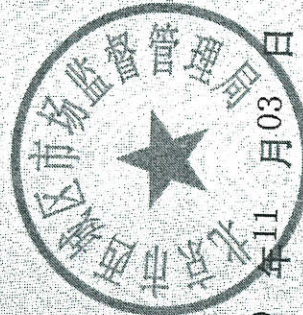


名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 姚庚春
经营范围

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，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及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；不得从事国家和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11月13日
合伙期限 2013年11月13日至 2033年11月12日
主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

与原件一致



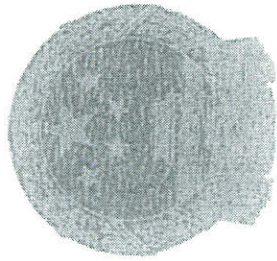
登记机关

2020年11月03日

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。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：



会计师事务所

执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚庚春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

批准执业日期：2014年03月28日

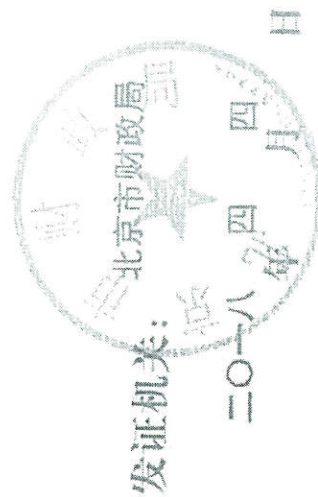


证书序号：0000187

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》。

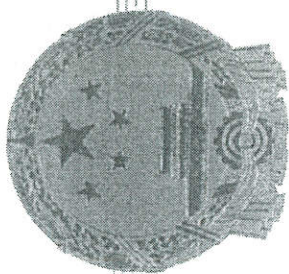
与原件一致



发证机关：

北京市财政局
二〇一四年四月四日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000360

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
中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 姚庚春



证书号: 1101020108103
发证时间: 二〇一二年十二月八日
证书有效期至: 二〇一三年十二月八日

与原件一致



姓名 陈跃华
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1978-10-28
Date of birth
工作单位 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所
Working unit
身份证号码 410781197810283116
Identity card No.



姓名: 陈跃华
证书编号: 410700070007

证书编号: 410700070007
No. of Certificate

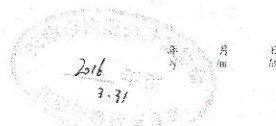
批准注册协会: 天津市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 05 月 05 日
Date of issuance



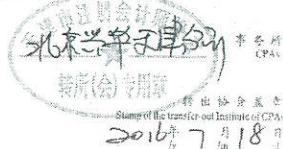
登记
Registration

合格, 继续有效一年
is valid for another year after



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



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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日



姓名: 丁西国
Sex: 男
出生日期: 1971-03-01
工作单位: 北京大成律师事务所
身份证号: 370102200011



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



2012年2月15日



2014年4月16日



姓名: 丁西国
证书编号: 370102200011

The 2017 is valid for another year after this renewal.



2011年3月1日

证书编号: 370102200011
No. of Certificate

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

发证日期: 2000年5月11日
Date of Issuance

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Seal of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月25日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Seal of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月25日

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Seal of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月25日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Seal of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月25日

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Seal of the transfer-out Institute of CPAs
2014年02月19日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Seal of the transfer-in Institute of CPAs
2014年02月19日

转出: 兴华, 2016.11.18
转入: 中汇, 2016.11.18
注意: 事项

- 一、注册会计师执业, 必须同时向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限本人使用, 不得转让、涂改、正、注册会师停止执行法定业务时, 应当将本证书送交主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应当立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 再行补发。

转出: 中汇, 2016.3.20

转入: 瑞华, 2016.3.20

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of issuance after making an announcement of loss on the newspaper.

转出: 瑞华, 2016.12.13

转入: 中兴财光华, 2016.12.13

