

# 关于浙江聚力文化发展股份有限公司

## 重要前期差错更正的说明

## 关于浙江聚力文化发展股份有限公司 重要前期差错更正的说明

天健函〔2019〕362号

深圳证券交易所：

我们接受委托，审计了浙江聚力文化发展股份有限公司（以下简称聚力文化公司）2018年度的财务报表，并出具了《审计报告》（天健审〔2019〕5158号）。根据深圳证券交易所相关要求，现将聚力文化公司有关重要前期差错更正事项说明如下：

### 一、重要前期会计差错更正原因

聚力文化公司通过对2017年度游戏文化业务的自查，发现单机业务和移动广告分发业务多确认收入18,058.97万元，考虑成本等相关项目的影响，2017年度净利润多计7,238.09万元。聚力文化公司已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。我们未能就上述追溯调整事项获取充分、适当的审计证据，无法确定聚力文化公司追溯调整金额的准确性。

### 二、会计差错更正对2017年度财务报表的影响

#### （一）对合并资产负债表项目的影响

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	1,170,572,838.41	-176,258,791.52	994,314,046.89
预付款项	88,116,512.61	92,812.08	88,209,324.69
递延所得税资产	18,620,314.79	-729,250.55	17,891,064.24
应付账款	570,108,190.27	-92,781,480.59	477,326,709.68
预收款项	68,695,945.20	5,889,522.33	74,585,467.53

应交税费	40,143,389.68	-17,622,338.48	22,521,051.20
未分配利润	1,121,432,422.92	-72,380,933.25	1,049,051,489.67

(二) 对合并利润表项目的影

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业收入	3,062,766,657.20	-180,589,709.76	2,882,176,947.44
营业成本	2,231,971,858.45	-92,874,292.67	2,139,097,565.78
资产减值损失	61,126,993.86	-9,276,778.50	51,850,215.36
所得税费用	61,688,567.18	-6,057,705.34	55,630,861.84
净利润	549,121,864.04	-72,380,933.25	476,740,930.79

特此说明。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

宋慧娟



中国注册会计师:

李俊



二〇一九年四月二十九日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

与原件一致

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(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



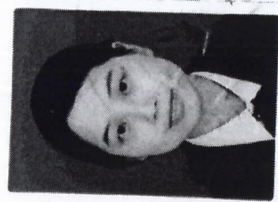
2019 01 25

应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送年度报告

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



姓名 宋慧娟  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1974-12-14  
 Date of birth  
 工作单位 浙江天健会计师事务所有限公司  
 Working unit  
 身份证号码 330106197412142229  
 Identity card No.



证书编号: 3300000011966  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2008年11月11日  
 Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

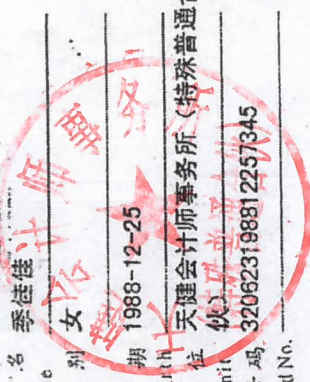
本证书经检验合格，继续有效。一年  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



900



姓名: 季佳佳  
性别: 女  
出生日期: 1988-12-25  
工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号码: 320623198812257345  
Identity card No.:



证书编号: 3300000015236  
No. of Certificate:  
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs:  
发证日期: 2014 年 09 月 30 日  
Date of Issuance: