

上海天玑科技股份有限公司

前期会计差错更正专项说明

2020 年度

财务报表审计报告



防伪编码:	31000006202193534Z
被审计单位名称:	上海天玑科技股份有限公司
审计期间:	2020
报告文号:	信会师报字[2021]第ZA11528号
签字注册会计师:	朱育勤
注 师 编 号:	310000081967
签字注册会计师:	王恺
注 师 编 号:	310000682083
事 务 所 名 称:	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话:	021-23280000
事 务 所 地 址:	南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

关于上海天玑科技股份有限公司 2020 年度 前期会计差错更正专项说明的专项报告

信会师报字[2021]第 ZA11528 号

上海天玑科技股份有限公司全体股东：

我们审计了上海天玑科技股份有限公司(以下简称“天玑科技”)2020 年度的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2020 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注，并于 2021 年 4 月 23 日出具了报告号为信会师报字(2021)第 ZA11524 号的无保留意见审计报告。

天玑科技公司管理层根据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（2020 年修订）》及深圳证券交易所《创业板上市公司业务办理指南第 2 号——定期报告披露相关事宜》的相关规定编制了后附的 2020 年度前期会计差错更正专项说明（以下简称“专项说明”）。

编制专项说明并确保其真实、准确、合法和完整是天玑科技管理层的责任。我们将专项说明所载信息与我们审计天玑科技 2020 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解天玑科技 2020 年度前期会计差错更正情况，专项说明应当与已审计财务报表一并阅读。

本报告仅供天玑科技为披露 2020 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：

朱育勤



中国注册会计师：

王恺



中国 · 上海

二〇二一年四月二十三日

上海天玑科技股份有限公司 2020年度前期会计差错更正专项说明

上海天玑科技股份有限公司(以下简称“本公司”)于2020年度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2020年合并及母公司财务报表比较期间的财务数据进行了追溯调整。根据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(2020年修订)》及深圳证券交易所《创业板上市公司业务办理指南第2号——定期报告披露相关事宜》的规定,现将2020年度前期会计差错更正事项有关情况说明如下:

一、前期会计差错更正的原因及内容

截至2019年12月31日,本公司持有深圳市杉岩数据技术有限公司(以下简称“深圳杉岩”)12.504%的股权、上海复深蓝软件股份有限公司(以下简称“复深蓝”)7.42%的股权,依据《企业会计准则》的规定,按权益法核算对其持有的长期股权投资。深圳杉岩在编制2020年财务报表时,发现2019年度财务报表存在会计差错事项;复深蓝在编制2020年财务报表时,发现2017年度、2018年度、2019年度财务报表存在会计差错事项。根据相关规定,深圳杉岩、复深蓝对会计差错进行了更正,这影响本公司在相应期间对其长期股权投资及投资收益的核算。本公司现根据相关规定对前期会计差错予以更正,并追溯调整已披露的2020年度财务报表比较期间的财务数据。

二、前期会计差错更正的影响

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述,影响财务报表项目及金额如下:(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

1、对2019年合并财务报表的影响

(1) 合并资产负债表项目

受影响的报表项目	更正前金额	差错更正影响金额	更正后金额
长期股权投资	30,161,766.48	-7,382,167.28	22,779,599.20
非流动资产合计	499,116,861.65	-7,382,167.28	491,734,694.37
资产总计	1,597,929,780.85	-7,382,167.28	1,590,547,613.57
资本公积	676,026,152.02	107,927.94	676,134,079.96
盈余公积	57,546,242.89	-334,550.45	57,211,692.44
未分配利润	376,386,931.35	-7,155,544.77	369,231,386.58
归属于母公司所有者权益	1,439,100,466.90	-7,382,167.28	1,431,718,299.62
所有者权益合计	1,453,963,540.93	-7,382,167.28	1,446,581,373.65
负债和所有者权益总计	1,597,929,780.85	-7,382,167.28	1,590,547,613.57

(2) 合并利润表项目

受影响的报表项目	更正前金额	差错更正影响 金额	更正后金额
投资收益	267,216.10	-4,325,197.06	-4,057,980.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	267,216.10	-4,325,197.06	-4,057,980.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	30,860,393.93	-4,325,197.06	26,535,196.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	37,477,194.15	-4,325,197.06	33,151,997.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	33,993,254.68	-4,325,197.06	29,668,057.62
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	33,993,254.68	-4,325,197.06	29,668,057.62
（二）按所有权归属分类			
1、 归属于母公司所有者的净利润			
2、 （净亏损以“-”号填列）	33,675,031.74	-4,325,197.06	29,349,834.68
七、综合收益总额	37,495,600.28	-4,325,197.06	33,170,403.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	37,177,377.34	-4,325,197.06	32,852,180.28
八、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)	0.11	-0.02	0.09
（二）稀释每股收益(元/股)	0.11	-0.02	0.09

(3) 合并现金流量表项目

本次会计差错更正对现金流量表没有影响

2、 对 2019 年母公司财务报表的影响

(1) 资产负债表项目

受影响的报表项目	更正前金额	差错更正影响 金额	更正后金额
长期股权投资	192,351,405.92	-3,237,576.58	189,113,829.34
非流动资产合计	645,454,196.23	-3,237,576.58	642,216,619.65
资产总计	1,618,859,334.99	-3,237,576.58	1,615,621,758.41
资本公积	682,031,951.73	107,927.94	682,139,879.67
盈余公积	58,309,799.67	-334,550.45	57,975,249.22
未分配利润	396,924,354.34	-3,010,954.07	393,913,400.27
所有者权益合计	1,466,264,441.81	-3,237,576.58	1,463,026,865.23
负债和所有者权益总计	1,618,859,334.99	-3,237,576.58	1,615,621,758.41

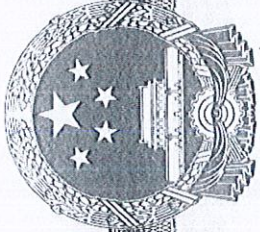
(2) 利润表项目

受影响的报表项目	更正前金额	差错更正影响 金额	更正后金额
投资收益	1,025,678.38	-180,606.36	845,072.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,447,464.12	-180,606.36	2,266,857.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	35,093,147.87	-180,606.36	34,912,541.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41,542,052.56	-180,606.36	41,361,446.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	38,093,494.69	-180,606.36	37,912,888.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	38,093,494.69	-180,606.36	37,912,888.33
六、综合收益总额	41,551,114.19	-180,606.36	41,370,507.83

(3) 现金流量表项目

本次会计差错更正对现金流量表没有影响。

上海天玑科技股份有限公司
二〇二一年四月二十三日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010

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 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

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; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、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】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用, 其他无效。



登记机关

2021年02月19日

证书序号: 0001247

说明

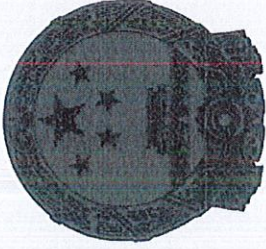
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：
 仅供出报告使用，其他无效



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称：立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

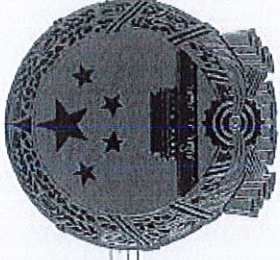
经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006


批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

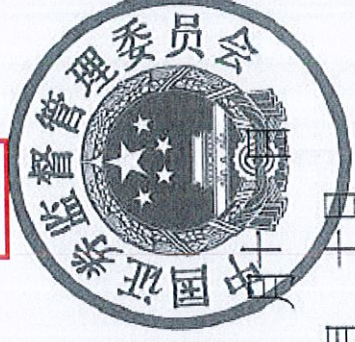
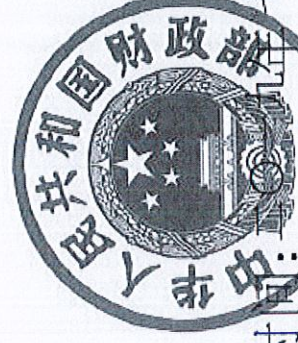


证书序号: 000396

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
立信会计师事务所(普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一二年七月十日
证书有效期至: 二〇一三年七月十日

仅供出报告使用, 其他无效