

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110000102022903002853
报告名称:	关于济南新吉纳远程测控股份有限公司前期会计差错更正的专项说明
报告文号:	[2022]京会兴专字第 52000014 号
被审(验)单位名称:	济南新吉纳远程测控股份有限公司
会计师事务所名称:	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	专项审计
报告日期:	2022 年 04 月 20 日
报备日期:	2022 年 04 月 20 日
签字人员:	董美华(370100190020), 成伟伟(370100042081)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

济南新吉纳远程测控股份有限公司

二〇二一年前期会计差错更正

专项说明



关于济南新吉纳远程测控股份有限公司 前期会计差错更正的专项说明

[2022]京会兴专字第 52000014 号

济南新吉纳远程测控股份有限公司全体股东：

我们接受济南新吉纳远程测控股份有限公司（以下简称“贵公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了贵公司 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度利润表、现金流量表、股东权益变动表和财务报表附注，并出具了[2022]京会兴审字第 52000138 号无保留意见审计报告。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，贵公司编制了后附的前期会计差错更正专项说明（以下简称“专项说明”）。编制和披露专项说明，并确保其真实性、准确性、合法性及完整性是贵公司的责任。

我们的责任是在执行鉴证业务的基础上对专项说明发表结论。我们根据《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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对我们是否发现任何事项使我们相信专项说明所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在重大发现存在不一致的情况获取保证。在对财务报表执行审计的基础上，我们对专项说明实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的工作程序。

根据我们的工作程序，我们没有发现后附由贵公司编制的前期会计差错更正专项说明所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在重大方面存在不一致的情况。

本报告仅供贵公司为前期会计差错更正专项说明披露之目的使用，不得用



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

于其他任何目的。因使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

北京兴华
会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



董美华

中国·北京
二〇二二年四月二十日

中国注册会计师：



成伟伟

济南新吉纳远程测控股份有限公司

关于前期会计差错更正专项说明

济南新吉纳远程测控股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2021 年 4 月自查发现以前年度会计处理存在重大会计差错。本公司已对自查发现涉及的前期会计差错进行了更正，并对 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年度财务报表进行了追溯调整。本公司现将前期重大会计差错更正事项说明如下：

一、前期会计差错更正的原因

经本公司自查，发现本公司 2016 年起与吴起采油厂签订安装设备并提供技术服务合同，根据合同约定技术服务期限为 5 年，合同到期后现场设备归吴起采油厂所有，故固定资产中数据采集、视频监控设备一直按照 5 年进行折旧摊销，2018 年签订第二份合同，两份合同中只约定了按月支付技术服务费，支付 5 年，未考虑实际安装时间，2019 年签订补充协议，合同签订之日起一年后再新安装的数字化设备，结算方式是按照新安装的设备将五年的总技术服务费平均分摊到合同有效期剩余月份里按月结算；故后续安装的数字化设备应按照合同有效期剩余月份进行计提折旧。将 2016 年 10 月份以后安装且在 2021 年 10 月、2023 年 10 月到期的设备重新调整折旧，进行差错更正，并相应调整对应年度营业成本、固定资产累计折旧、盈余公积等数据。追溯调整后，相应调减 2021 年初留存收益 938,312.82 元。

二、会计差错更正审批程序

本次会计差错更正，经公司 2022 年 4 月 20 日第三届董事会第十二次会议审议通过。

三、前期会计差错更正对财务状况和经营成果的影响

本公司对上述前期差错采用追溯调整重述法进行更正，影响财务报表项目

及金额如下：

(一) 财务报表比较数据差错更正

1. 资产负债表项目

单位：元

受影响的比较期间报表项目名称	前期差错更正 前年初余额	前期差错更 正	前期差错更正 后年初余额
2021年			
固定资产	9,490,950.22	-938,312.82	8,552,637.40
非流动资产合计	16,774,052.30	-938,312.82	15,835,739.48
资产合计	35,205,928.27	-938,312.82	34,267,615.45
盈余公积	1,248,744.38	-93,831.29	1,154,913.09
未分配利润	4,713,163.62	-844,481.53	3,868,682.09
所有者权益（或股东权益）合计	27,812,560.31	-938,312.82	26,874,247.49
负债和所有者权益（或股东权益） 总计	35,205,928.27	-938,312.82	34,267,615.45
2020年			
固定资产	9,657,369.87	-232,413.98	9,424,955.89
非流动资产合计	15,884,408.73	-232,413.98	15,651,994.75
资产总计	29,491,111.49	-232,413.98	29,258,697.51
盈余公积	777,137.18	-23,241.40	753,895.78
未分配利润	468,698.84	-209,172.58	259,526.26
所有者权益（或股东权益）合计	23,096,488.33	-232,413.98	22,864,074.35
负债和所有者权益（或股东权益） 总计	29,491,111.49	-232,413.98	29,258,697.51
2019年			
固定资产	5,513,779.21	-44,071.90	5,469,707.31
非流动资产合计	11,763,478.04	-44,071.90	11,719,406.14
资产总计	28,436,254.02	-44,071.90	28,392,182.12
盈余公积	723,394.38		723,394.38
未分配利润	-14,986.34	-44,071.90	-59,058.24
所有者权益（或股东权益）合计	22,559,060.35	-44,071.90	22,514,988.45
负债和所有者权益（或股东权益） 总计	28,436,254.02	-44,071.90	28,392,182.12
2018年			
固定资产	5,505,095.18	-7,330.70	5,497,764.48
非流动资产合计	11,041,474.08	-7,330.70	11,034,143.38
资产总计	29,522,063.63	-7,330.70	29,514,732.93

受影响的比较期间报表项目名称	前期差错更正 前年初余额	前期差错更正	前期差错更正 后年初余额
盈余公积	723,394.38		723,394.38
未分配利润	2,573,280.53	-7,330.70	2,565,949.83
所有者权益（或股东权益）合计	25,147,327.22	-7,330.70	25,139,996.52
负债和所有者权益（或股东权益） 总计	29,522,063.63	-7,330.70	29,514,732.93
2017年			
固定资产	6,289,062.44	-432.60	6,288,629.84
非流动资产合计	9,532,203.45	-432.60	9,531,770.85
资产总计	29,937,174.30	-432.60	29,936,741.70
盈余公积	723,394.38		723,394.38
未分配利润	4,250,546.82	-432.60	4,250,114.22
所有者权益（或股东权益）合计	26,824,593.51	-432.60	26,824,160.91
负债和所有者权益（或股东权益） 总计	29,937,174.30	-432.60	29,936,741.70

2. 利润表项目

单位：元

受影响的比较期间报表项目 名称	前期差错更正前 本年发生额	前期差错更正	前期差错更正后 本年发生额
2020年度			
营业成本	5,937,273.16	705,898.84	6,643,172.00
利润总额	4,983,017.52	-705,898.84	4,277,118.68
净利润	4,716,071.98	-705,898.84	4,010,173.14
2019年度			
营业成本	4,196,963.83	188,342.08	4,385,305.91
利润总额	267,984.42	-188,342.08	79,642.34
净利润	537,427.98	-188,342.08	349,085.90
2018年度			
营业成本	2,361,998.81	36,741.20	2,398,740.01
利润总额	-2,869,853.31	-36,741.20	-2,906,594.51
净利润	-2,588,266.87	-36,741.20	-2,625,008.07
2017年度			
营业成本	3,820,510.79	6,898.10	3,827,408.89
利润总额	-1,855,649.74	-6,898.10	-1,862,547.84
净利润	-1,677,266.29	-6,898.10	-1,684,164.39
2016年度			
营业成本	959,165.90	432.60	959,598.50
利润总额	-2,895,745.06	-432.60	-2,896,177.66

受影响的比较期间报表项目名称	前期差错更正前 本年发生额	前期差错更正	前期差错更正后 本年发生额
净利润	-2,260,002.64	-432.60	-2,260,435.24

3. 现金流量表项目

前期会计差错更正事项对现金流量表项目无影响。

济南新吉纳远程测控股份有限公司

二〇二二年四月二十日



营业执照

(副本)(10-1)

统一社会信用代码

911101020855463270



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 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张思军

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、增资、减资、清算、
债务重组等事宜中的审计业务,出具有关报告;法律、
法规规定的其他业务,开展经批准的内容和限制类型的
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 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至 2063年11月21日

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间



2021年11月23日

登记机关

与原件一致,仅供报告附件使用。

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。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011908

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。
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
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: 北京市财政局
二〇一九年八月六日

中华人民共和国财政部制

仅供报告附件使用



会计师事务所 执业证书

名称: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 张恩军
主任会计师:
经营场所: 北京市西城区裕民路18号2206房间
组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 11000010
批准执业文号: 京财会许可(2013) 0060号
批准执业日期: 2013年10月10日





姓名 董美华
Full name 董美华
性别 女
Sex 女
出生日期 1979-05-19
Date of birth 1979-05-19
工作单位 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
Working unit 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
身份证号码 370726197905193327
Identity card No. 370726197905193327



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.



证书编号: 37010018020
No. of Certificate 37010018020

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期: 2003 年 05 月 28 日
Date of Issuance 2003 年 05 月 28 日

2015年 3月 19日
2015 年 3 月 19 日



中国注册会计师协会

姓名 戚伟伟
 Full name 文
 性别 女
 Sex
 出生日期 1988-01-13
 Date of birth
 工作单位 山东天元同泰会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 371525198801137228
 Identity card No.



年度检验合格
 Annual Renewal Registration Passed

2016年
 2016年
 注册会计师协会
 注册会计师协会
 注册会计师协会

本证书自签发之日起有效一年，期满有效一年，逾期无效。
 This certificate is valid for another year after this year, and is valid for another year after this year, and is invalid after this year.



2016年3月09日
 2016年3月09日

证书编号: 370100042081
 No. of Certificate

授权协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015年09月06日
 Date of Issuance

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

天元同泰
 CPAs



同意转入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the Institute of CPAs

2017年11月29日

同意转出
 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

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the Institute of CPAs

2016年11月29日