

**广东佳邦信息咨询股份有限公司**  
**二〇二一年重大会计差错更正**  
**专项说明**

# 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：	110000102022432003431
报告名称：	关于广东佳邦信息咨询股份有限公司 2021 年重大会计差错更正的专项说明
报告文号：	[2022]京会兴专字第 65000008 号
被审（验）单位名称：	广东佳邦信息咨询股份有限公司
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 24 日
报备日期：	2022 年 04 月 24 日
签字人员：	罗曼 (110001800072) ， 陈敬波 (110101301229)
	
（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。



## 关于广东佳邦信息咨询股份有限公司 2021 年重大会计差错更正的专项说明

[2022]京会兴专字第 65000008 号

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

我们接受广东佳邦信息咨询股份有限公司（以下简称“佳邦信息”或“公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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 65000018 号标准无保留意见的审计报告。

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（2020 修订）》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告[2021]1007 号）以及《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的有关要求，现就公司于 2021 年度做出的重大会计差错更正说明如下：

### 一、公司董事会和管理层对更正事项的性质及原因的说明

2022 年 4 月 24 日，公司第三届董事会 2022 年第四次会议审议通过《关于前期会计差错更正的议案》、《关于补充确认公司及子公司与佛山市顺德区盛佳利信息科技有限公司 2019 年至 2021 年关联交易暨资金占用的议案》，公司根据董事会决议，对相关会计差错事项进行了调整，调整事项如下：

#### 1、2019 年前期差错更正的原因

(1) 销售商品、运维服务、技术服务收入确认时点不准确

销售商品按照获取最终用户服务开通函为依据确认收入；运维服务按照合同约定的收入总额在提供服务期限内分摊确认收入；技术服务收入按照收到客户项目系统上线运行的确认单为确认收入的依据。公司因收入时点判断不准确，对上述业务影响的“营业收入”、“营业成本”、“存货”、“应收账款”、“应交税

第1页，共16页



费”、“应付账款”、“其他应付款”进行追溯调整。

(2) 调整未计提房产税

公司位于武汉理工大学科技园的自有房屋未计提房产税，追溯调整“应交税费”、“税金及附加”。

(3) 调整跨期费用

公司费用中跨期发票未按照正确归属期间进行调整，追溯调整“管理费用”、“销售费用”、“其他应付款”。

(4) 调整信用减值损失

因公司追溯调整应收账款的影响，对相应的“应收账款坏账准备”、“信用减值损失”、“递延所得税资产”、“所得税费用”追溯调整。

(5) 调整营业收入、营业成本、管理费用、销售费用等影响企业所得税，追溯调整“应交税费”及“所得税费用”。

(6) 佛山市顺德区盛佳利信息科技有限公司为本公司的关联方，补充披露2019年关联方关系及交易信息。

## 2、2019年具体会计处理

(1) 因销售商品、运维服务、技术服务收入确认时点判断不准确，调增应收账款 17,167,664.18 元、调增营业收入 15,212,765.93 元，调增应交税费 1,954,898.25 元，调增应付账款 23,402,492.77 元，调增存货 1,185,355.60 元，调增营业成本 22,851,584.13 元，调增其他应付款 634,446.96 元。

(2) 补提公司位于武汉理工大学科技园的自有房屋的房产税，调增应交税费 35,696.67 元，调增税金及附加 35,696.67 元。

(3) 对跨期费用进行调整，调增管理费用 151,753.54 元，调增销售费用 68,400.83 元，调增其他应付款 220,154.37 元。

(4) 因调增应收账款相应调增应收账款坏账准备 858,383.21 元，调增信用减值损失 858,383.21 元，调增递延所得税资产 128,757.48 元，调减所得税费用 128,757.48 元。

(5) 因调整收入、成本、费用等对企业所得税产生影响，调减应交税费 1,184,200.39 元，调减所得税费用 1,184,200.39 元。



## 3、对 2019 年财务报表及财务附注的影响

## (1) 对 2019 年度合并资产负债表的影响

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	34,997,610.28		34,997,610.28
交易性金融资产	45,037,911.00		45,037,911.00
应收票据	550,000.00		550,000.00
应收账款	31,208,050.94	16,309,280.97	47,517,331.91
预付账款	1,643,863.47		1,643,863.47
其他应收款	6,427,727.28		6,427,727.28
存货	9,727,525.23	1,185,355.60	10,912,880.83
其他流动资产	480.00		480.00
<b>流动资产合计</b>	<b>129,593,168.20</b>	<b>17,494,636.57</b>	<b>147,087,804.77</b>
<b>非流动资产:</b>			
固定资产	12,947,441.22		12,947,441.22
无形资产	153,845.60		153,845.60
递延所得税资产	1,213,006.10	128,757.48	1,341,763.58
其他非流动资产	18,244,967.00		18,244,967.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>32,559,259.92</b>	<b>128,757.48</b>	<b>32,688,017.40</b>
<b>资产总计</b>	<b>162,152,428.12</b>	<b>17,623,394.05</b>	<b>179,775,822.17</b>
<b>流动负债:</b>			
应付票据	54,000.00		54,000.00
应付账款	6,449,572.43	23,402,492.77	29,852,065.20
预收账款	542,927.97		542,927.97
应付职工薪酬	3,797,544.97		3,797,544.97
应交税费	3,153,263.38	806,394.53	3,959,657.91
其他应付款	158,920.92	854,601.33	1,013,522.25
<b>流动负债合计</b>	<b>14,156,229.67</b>	<b>25,063,488.63</b>	<b>39,219,718.30</b>
<b>非流动负债:</b>			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>	<b>14,156,229.67</b>	<b>25,063,488.63</b>	<b>39,219,718.30</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	50,220,000.00		50,220,000.00
资本公积	30,024,710.05		30,024,710.05
盈余公积	8,126,587.58		8,126,587.58
未分配利润	59,624,900.82	-7,440,094.58	52,184,806.24
<b>股东权益合计</b>	<b>147,996,198.45</b>	<b>-7,440,094.58</b>	<b>140,556,103.87</b>



报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
负债和股东权益合计	162,152,428.12	17,623,394.05	179,775,822.17

## (2) 对 2019 年度母公司资产负债表的影响

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	19,638,396.43		19,638,396.43
交易性金融资产	11,000,000.00		11,000,000.00
应收账款	31,140,368.42	16,309,280.97	47,449,649.39
预付账款	340,122.61		340,122.61
其他应收款	2,112,758.08		2,112,758.08
存货	9,616,517.17	1,185,355.60	10,801,872.77
<b>流动资产合计</b>	<b>73,848,162.71</b>	<b>17,494,636.57</b>	<b>91,342,799.28</b>
<b>非流动资产:</b>			
长期股权投资	71,739,477.02		71,739,477.02
固定资产	12,805,045.39		12,805,045.39
无形资产	150,485.51		150,485.51
递延所得税资产	273,798.32	128,757.48	402,555.80
<b>非流动资产合计</b>	<b>84,968,806.24</b>	<b>128,757.48</b>	<b>85,097,563.72</b>
<b>资产总计</b>	<b>158,816,968.95</b>	<b>17,623,394.05</b>	<b>176,440,363.00</b>
<b>流动负债:</b>			
应付账款	6,422,280.89	23,402,492.77	29,824,773.66
预收账款	406,749.23		406,749.23
应付职工薪酬	3,493,525.66		3,493,525.66
应交税费	3,120,331.02	806,394.53	3,926,725.55
其他应付款	120,526.59	854,601.33	975,127.92
<b>流动负债合计</b>	<b>13,563,413.39</b>	<b>25,516,680.61</b>	<b>39,080,094.00</b>
<b>非流动负债:</b>			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>	<b>13,563,413.39</b>	<b>25,063,488.63</b>	<b>38,626,902.02</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	50,220,000.00		50,220,000.00
资本公积	30,024,710.05		30,024,710.05
盈余公积	8,126,587.58		8,126,587.58
未分配利润	56,882,257.93	-7,440,094.58	49,442,163.35
<b>股东权益合计</b>	<b>145,253,555.56</b>	<b>-7,440,094.58</b>	<b>137,813,460.98</b>
<b>负债和股东权益合计</b>	<b>158,816,968.95</b>	<b>17,623,394.05</b>	<b>176,440,363.00</b>



(3) 对 2019 年度合并利润表的影响

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
<b>一、营业总收入</b>	<b>114,310,438.57</b>	<b>15,212,765.93</b>	<b>129,523,204.50</b>
其中：营业收入	114,310,438.57	15,212,765.93	129,523,204.50
<b>二、营业总成本</b>	<b>98,805,889.14</b>	<b>23,107,435.17</b>	<b>121,913,324.31</b>
其中：营业成本	78,829,247.76	22,851,584.13	101,680,831.89
税金及附加	209,506.91	35,696.67	245,203.58
销售费用	2,566,990.15	68,400.83	2,635,390.98
管理费用	9,226,106.34	151,753.54	9,377,859.88
研发费用	8,522,853.08		8,522,853.08
财务费用	-548,815.10		-548,815.10
其中：利息费用			
利息收入	576,916.52		576,916.52
加：其他收益	769,987.96		769,987.96
投资收益（损失以“-”号填列）	1,392,592.56		1,392,592.56
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-2,958,994.60		-2,958,994.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,224,739.43	-858,383.21	-2,083,122.64
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>13,483,395.92</b>	<b>-8,753,052.45</b>	<b>4,730,343.47</b>
加：营业外收入	9,498.19		9,498.19
减：营业外支出	40,546.84		40,546.84
<b>四、利润总额</b>	<b>13,452,347.27</b>	<b>-8,753,052.45</b>	<b>4,699,294.82</b>
减：所得税费用	1,223,065.36	-1,312,957.87	-89,892.51
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>12,229,281.91</b>	<b>-7,440,094.58</b>	<b>4,789,187.33</b>

(4) 对 2019 年度母公司利润表的影响

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
<b>一、营业总收入</b>	<b>112,435,986.42</b>	<b>15,212,765.93</b>	<b>127,648,752.35</b>
其中：营业收入	112,435,986.42	15,212,765.93	127,648,752.35
<b>二、营业总成本</b>	<b>95,401,332.95</b>	<b>23,107,435.17</b>	<b>118,508,768.12</b>
其中：营业成本	75,955,015.78	22,851,584.13	98,806,599.91
税金及附加	137,291.50	35,696.67	172,988.17
销售费用	2,415,062.59	68,400.83	2,483,463.42



报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	8,738,444.38	151,753.54	8,890,197.92
研发费用	8,522,853.08		8,522,853.08
财务费用	-367,334.38		-367,334.38
其中：利息费用			
利息收入	384,843.98		384,843.98
加：其他收益	769,987.96		769,987.96
投资收益（损失以“-”号填列）	523,165.34		523,165.34
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）	-1,089,305.00	-858,383.21	-1,947,688.21
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>17,238,501.77</b>	<b>-8,753,052.45</b>	<b>8,485,449.32</b>
加：营业外收入	9,000.00		9,000.00
减：营业外支出	40,546.84		40,546.84
<b>四、利润总额</b>	<b>17,206,954.93</b>	<b>-8,753,052.45</b>	<b>8,453,902.48</b>
减：所得税费用	2,136,094.69	-1,312,957.87	823,136.82
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>15,070,860.24</b>	<b>-7,440,094.58</b>	<b>7,630,765.66</b>

(5) 补充披露关联方关系及关联交易信息

佛山市顺德区盛佳利信息科技有限公司为公司的关联方，补充披露 2019 年度关联方关系及关联交易信息。

①其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
佛山市顺德区盛佳利信息科技有限公司	受同一实际控制人控制的公司

②对关联交易披露的影响

关联方	关联交易内容	2019 年度发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度
佛山市顺德区盛佳利信息科技有限公司	软件采购	169,455.24		





③对关联往来余额的影响

项目名称	关联方	2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	佛山市顺德区盛佳利信息科技有限公司	4,215,116.00	210,755.80

(二) 2020 年前期差错更正

1、2020 年前期差错更正的原因

(1) 销售商品、运维服务、技术服务收入确认时点不准确

销售商品按照获取最终用户服务开通函为依据确认收入；运维服务按照合同约定的收入总额在提供服务期限内分摊确认收入；技术服务收入按照收到客户项目系统上线运行的确认单为确认收入的依据。因公司收入确认时点判断不准确，对上述业务影响的“营业收入”、“营业成本”、“存货”、“应收账款”、“合同资产”、“合同负债”、“应交税费”、“税金及附加”、“应付账款”、“其他应付款”科目进行追溯调整。

(2) 调整未计提房产税

公司位于武汉理工大学科技园的自有房屋未计提房产税，追溯调整“应交税费”、“税金及附加”科目。

(3) 调整未计提印花税

公司部分采购合同、销售合同未按照规定计提印花税，追溯调整“应交税费”、“税金及附加”科目。

(4) 调整补提税金及附加

公司未计提与应交增值税相关的税金及附加，因此追溯调整“应交税费”、“税金及附加”科目。

(5) 对跨期费用、重分类、未入账调整

公司费用中存在跨期发票未按照正确归属期间入账，因此对“管理费用”、“销售费用”、“其他应付款”科目进行追溯调整；

费用与存货之间重分类错误，追溯调整“管理费用”、“销售费用”、“研发费用”、“存货”科目；

费用未入账追溯调整“管理费用”、“销售费用”、“其他应收款”科目。

(6) 调整信用减值损失、资产减值损失

公司因追溯调整应收账款、其他应收款、合同资产的影响，故追溯调整“应收账款坏账准备”、“其他应收款坏账准备”、“合同资产减值准备”、“信用减值



损失”、“资产减值损失”、“递延所得税资产”、“所得税费用”科目。

(7) 调整待转销项税

因调整收入导致追溯调整“应交税费”、“其他流动负债”、“税金及附加”。

(8) 因 2019 年调整企业所得税追溯调整重分类至“其他流动资产”。

(9) 调整税收优惠

公司收到增值税减免记错科目，追溯调整“营业外收入”和“其他收益”。

(10) 亏损减少调整递延所得税资产

公司因调整损益导致亏损减少相应追溯调整“递延所得税资产”和“所得税费用”。

(11) 调整未按新收入准则执行

2020 年公司首次执行新收入准则，对部分合同未按照新收入准则执行追溯调整期初未分配利润（会计政策变更）、期初未分配利润（前期差错更正）。

(12) 调整盈余公积

公司追溯调整损益后净利润增加，对应追溯调整“盈余公积”和“未分配利润”。

(13) 补充财务附注受限资金情况

支付宝店铺保证金余额为受限资金，公司补充披露货币资金受限原因及金额。

(14) 支付宝店铺保证金余额为受限资金，追溯重新列示“支付的其他与经营活动有关的现金”、“经营活动产生的现金流量金额”、“期末现金及现金等价物余额”报表项目。

(15) 佛山市顺德区盛佳利信息科技有限公司为本公司的关联方，补充披露 2020 年关联方关系及关联交易信息。

(16) 公司关键管理人员薪酬披露不准确，更正披露 2020 年关键管理人员薪酬相关信息。

### 3、2020 年具体会计处理

(1) 销售商品、运维服务、技术服务收入确认时点不准确，调减应收账款 3,531,097.60 元，调减营业收入 15,761,160.83 元，调减营业成本



18,486,570.11元,调减存货3,930,508.87元,调增合同资产9,597,186.56元,调增应付账款3,011,496.37元,调增合同负债1,581,972.78元,调增应交税费917,194.61元,调增税金及附加410,317.98元,调减期初未分配利润5,690,174.97元。

(2) 未计提房产税调整

公司位于武汉理工大学科技园的自有房屋未计提房产税,调增应交税费71,393.34元、调增税金及附加35,696.67元、调减期初未分配利润35,696.67元。

(3) 调整未计提印花税

公司部分采购合同、销售合同未按照规定计提印花税,调增应交税费25,134.70元,调增税金及附加25,134.70元。

(4) 调整补提税金及附加

公司应交税费(增值税)未计提税金及附加,调增应交税费194.02元,调增税金及附加194.02元。

(5) 调整费用跨期、费用重分类错误、费用未入账、费用多入账

公司费用跨期调增其他应付款608,747.56元、调增销售费用84,858.53元,调增管理费用16,761.47元、调增存货286,973.19元、调减期初未分配利润220,154.37元;

公司费用分类错误调增管理费用1,560,279.26元、调增存货1,656,904.59元、调增销售费用464,694.24元、调减研发费用2,732,797.72元、调减营业成本1,090,589.80元、调减期初未分配利润141,509.43元;

公司费用未入账调增销售费用1,531,570.35元、调增管理费用490,709.96元、调减其他应收款2,022,280.31元;

公司研发费用多入账调增其他应收款4,455,445.50元、调减研发费用4,455,445.50元。

(6) 调整信用减值损失、资产减值损失

受公司追溯调整应收账款、其他应收款、合同资产的影响,相应调减应收账款坏账准备176,554.88元、调增合同资产减值准备479,859.32元、调增其他应收款坏账准备121,658.26元、调减信用减值损失1,148,667.65元、调增资产减值损失479,859.32元、调减递延所得税资产1,208,856.65元、调增所



得税费用 1,372,922.30 元、调减期初未分配利润 929,705.38 元。

(7) 调整待转销项税

公司已确认收入但未达到增值税纳税义务,故调减应交税费 214,840.12 元、调减其他流动负债 120,225.60 元、调减税金及附加 335,065.72 元。

(8) 因 2019 年调整企业所得税影响 2020 年企业所得税,追溯重分类调增其他流动资产 913,130.32 元、调增期初未分配利润 913,130.32 元。

(9) 税收优惠调整

公司收到增值税减免记错科目调增其他收益 9,000.00 元,调减营业外收入 9,000.00 元。

(10) 调整因亏损确认递延所得税资产

公司因调整损益导致亏损减少相应追溯调整,调增递延所得税资产 187,929.45 元,调减所得税费用 187,929.45 元。

(11) 调整未按新收入准则执行

部分合同未按照新收入准则执行追溯调整,调增期初未分配利润(会计政策变更)1,335,984.08 元,调减期初未分配利润(前期差错更正)1,335,984.08 元。

(12) 盈余公积调整

公司追溯调整损益后净利润增加追溯调增盈余公积 983,270.07 元、调减未分配利润 983,270.07 元。

#### 4、对 2020 年财务报表及财务报表附注影响

(1) 对 2020 年度合并资产负债表的影响

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	44,768,126.91		44,768,126.91
交易性金融资产	44,870,908.27		44,870,908.27
应收账款	25,538,456.73	-3,354,542.72	22,183,914.01
预付账款	417,440.39		417,440.39
其他应收款	2,247,517.13	2,311,506.93	4,559,024.06
存货	5,719,270.86	-1,986,631.09	3,732,639.77
合同资产	3,751,892.29	9,117,327.24	12,869,219.53
其他流动资产	1,878,288.95	913,130.32	2,791,419.27



# 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
<b>流动资产合计</b>	<b>129,191,901.53</b>	<b>7,000,790.68</b>	<b>136,192,692.21</b>
<b>非流动资产:</b>			
固定资产	29,572,338.45		29,572,338.45
无形资产	170,372.53		170,372.53
递延所得税资产	2,676,418.53	-1,020,927.20	1,655,491.33
<b>非流动资产合计</b>	<b>32,419,129.51</b>	<b>-1,020,927.20</b>	<b>31,398,202.31</b>
<b>资产总计</b>	<b>161,611,031.04</b>	<b>5,979,863.48</b>	<b>167,590,894.52</b>
<b>流动负债:</b>			
应付账款	11,185,079.27	3,011,496.37	14,196,575.64
合同负债	4,310,496.07	1,581,972.78	5,892,468.85
应付职工薪酬	3,376,159.02		3,376,159.02
应交税费	310,446.28	799,076.55	1,109,522.83
其他应付款	163,772.26	608,747.56	772,519.82
其他流动负债	2,912,439.87	-120,225.60	2,792,214.27
<b>流动负债合计</b>	<b>22,258,392.77</b>	<b>5,881,067.66</b>	<b>28,139,460.43</b>
<b>非流动负债:</b>			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>	<b>22,258,392.77</b>	<b>5,881,067.66</b>	<b>28,139,460.43</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	50,220,000.00		50,220,000.00
资本公积	30,024,710.05		30,024,710.05
盈余公积	8,126,587.58	983,270.07	9,109,857.65
未分配利润	50,981,340.64	-884,474.25	50,096,866.39
<b>股东权益合计</b>	<b>139,352,638.27</b>	<b>98,795.82</b>	<b>139,451,434.09</b>
<b>负债和股东权益合计</b>	<b>161,611,031.04</b>	<b>5,979,863.48</b>	<b>167,590,894.52</b>

## (2) 对 2020 年度母公司资产负债表的影响

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	36,996,852.12		36,996,852.12
交易性金融资产	25,994,981.50		25,994,981.50
应收账款	25,538,456.73	-3,354,542.72	22,183,914.01
预付账款	341,708.08		341,708.08
其他应收款	1,435,459.37	2,311,506.93	3,746,966.30
存货	5,622,409.78	-1,986,631.09	3,635,778.69
合同资产	3,751,892.29	9,117,327.24	12,869,219.53



报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他流动资产	947,780.64	913,130.32	1,860,910.96
<b>流动资产合计</b>	<b>100,629,540.51</b>	<b>7,000,790.68</b>	<b>107,630,331.19</b>
<b>非流动资产:</b>			
长期股权投资	52,036,677.02		52,036,677.02
固定资产	12,120,603.08		12,120,603.08
无形资产	167,396.45		167,396.45
递延所得税资产	1,442,214.23	-570,057.97	872,156.26
<b>非流动资产合计</b>	<b>65,766,890.78</b>	<b>-570,057.97</b>	<b>65,196,832.81</b>
<b>资产总计</b>	<b>166,396,431.29</b>	<b>6,430,732.71</b>	<b>172,827,164.00</b>
<b>流动负债:</b>			
应付账款	11,185,079.27	3,011,496.37	14,196,575.64
合同负债	4,310,496.07	1,581,972.78	5,892,468.85
应付职工薪酬	3,115,452.63		3,115,452.63
应交税费	308,473.84	799,076.55	1,107,550.39
其他应付款	125,237.93	5,064,193.06	5,189,430.99
其他流动负债	2,912,439.87	-120,225.60	2,792,214.27
<b>流动负债合计</b>	<b>21,957,179.61</b>	<b>10,336,513.16</b>	<b>32,293,692.77</b>
<b>非流动负债:</b>			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>	<b>21,957,179.61</b>	<b>10,336,513.16</b>	<b>32,293,692.77</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	50,220,000.00		50,220,000.00
资本公积	30,024,710.05		30,024,710.05
盈余公积	8,126,587.58	983,270.07	9,109,857.65
未分配利润	56,067,954.05	-4,889,050.52	51,178,903.53
<b>股东权益合计</b>	<b>144,439,251.68</b>	<b>-3,905,780.45</b>	<b>140,533,471.23</b>
<b>负债和股东权益合计</b>	<b>166,396,431.29</b>	<b>6,430,732.71</b>	<b>172,827,164.00</b>

## (3) 对 2020 年度合并利润表的影响

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
<b>一、营业总收入</b>	<b>131,362,650.66</b>	<b>-15,761,160.83</b>	<b>115,601,489.83</b>
其中: 营业收入	131,362,650.66	-15,761,160.83	115,601,489.83
<b>二、营业总成本</b>	<b>132,227,218.57</b>	<b>-22,480,251.67</b>	<b>109,746,966.90</b>
其中: 营业成本	108,348,171.80	-19,577,159.91	88,771,011.89
税金及附加	417,088.30	136,277.65	553,365.95
销售费用	2,458,370.57	2,081,123.12	4,539,493.69



报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
管理费用	8,830,324.89	2,067,750.69	10,898,075.58
研发费用	12,660,484.32	-7,188,243.22	5,472,241.10
财务费用	-487,221.31		-487,221.31
其中：利息费用			
利息收入	498,637.71		498,637.71
加：其他收益	644,674.89	9,000.00	653,674.89
投资收益（损失以“-”号填列）	297,040.90		297,040.90
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,863,674.46		-1,863,674.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）	173,231.95	1,148,667.65	1,321,899.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-71,379.84	-479,859.32	-551,239.16
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>-1,684,674.47</b>	<b>7,396,899.17</b>	<b>5,712,224.70</b>
加：营业外收入	9,000.00	-9,000.00	
<b>四、利润总额</b>	<b>-1,675,674.47</b>	<b>7,387,899.17</b>	<b>5,712,224.70</b>
减：所得税费用	-1,480,788.86	1,184,992.85	-295,796.01
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>-194,885.61</b>	<b>6,202,906.32</b>	<b>6,008,020.71</b>

## (4) 对 2020 年度母公司利润表的影响

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
<b>一、营业总收入</b>	<b>130,972,525.08</b>	<b>-15,761,160.83</b>	<b>115,211,364.25</b>
其中：营业收入	130,972,525.08	-15,761,160.83	115,211,364.25
<b>二、营业总成本</b>	<b>125,341,398.67</b>	<b>-18,024,806.17</b>	<b>107,316,592.50</b>
其中：营业成本	106,893,077.48	-18,486,570.11	88,406,507.37
税金及附加	416,041.09	136,277.65	552,318.74
销售费用	2,436,166.06	2,081,813.12	4,517,979.18
管理费用	7,662,888.16	976,470.89	8,639,359.05
研发费用	8,205,038.82	-2,732,797.72	5,472,241.10
财务费用	-271,812.94		-271,812.94
其中：利息费用			
利息收入	280,581.06		280,581.06
加：其他收益	636,403.09	9,000.00	645,403.09



## 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
投资收益(损失以“-”号填列)	170,366.64		170,366.64
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-19,409.66		-19,409.66
信用减值损失(损失以“-”号填列)	92,471.71	1,148,667.65	1,241,139.36
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-71,379.84	-479,859.32	-551,239.16
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	<b>6,439,578.35</b>	<b>2,941,453.67</b>	<b>9,381,032.02</b>
加: 营业外收入	9,000.00	-9,000.00	
<b>四、利润总额</b>	<b>6,448,578.35</b>	<b>2,932,453.67</b>	<b>9,381,032.02</b>
减: 所得税费用	-1,185,792.34	734,123.62	-451,668.72
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	<b>7,634,370.69</b>	<b>2,198,330.05</b>	<b>9,832,700.74</b>

## (5) 对 2020 年度合并现金流量表的影响

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	134,752,590.16		134,752,590.16
收到其他与经营活动有关的现金	9,089,324.64		9,089,324.64
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>143,841,914.80</b>		<b>143,841,914.80</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	97,746,079.07		97,746,079.07
支付给职工以及为职工支付的现金	16,338,255.26		16,338,255.26
支付的各项税费	4,265,205.58		4,265,205.58
支付其他与经营活动有关的现金	12,706,308.15	204,510.60	12,910,818.75
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>131,055,848.06</b>	<b>204,510.60</b>	<b>131,260,358.66</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>12,786,066.74</b>	<b>-204,510.60</b>	<b>12,581,556.14</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金	99,000,000.00		99,000,000.00
取得投资收益收到的现金	476,049.17		476,049.17
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>99,476,049.17</b>		<b>99,476,049.17</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,001,572.55		1,001,572.55
投资支付的现金	100,706,671.73		100,706,671.73
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>101,708,244.28</b>		<b>101,708,244.28</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,232,195.11</b>		<b>-2,232,195.11</b>

第14页, 共 16 页

www.xhcpas.com

地址: 北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层 邮编: 100029

Add: Level 22, North Ring Center, No.18 Yumin Road, Xicheng District, Beijing

P.C.: 100029

电话: +86-10-82250666 传真: +86-10-82250851 电子邮件: xhcpas@xhcpas.com

Tel: +86-10-82250666 Fax: +86-10-82250851 E-mail: xhcpas@xhcpas.com





报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
筹资活动现金流入小计			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>10,553,871.63</b>	<b>-204,510.60</b>	<b>10,349,361.03</b>
加: 期初现金及现金等价物余额	34,214,255.28		34,214,255.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>44,768,126.91</b>	<b>-204,510.60</b>	<b>44,563,616.31</b>

## (6) 2020年补充披露受限资金信息

项目名称	2020年12月31日余额
支付宝保证金	204,510.60

## (7) 补充披露关联方关系及交易信息

佛山市顺德区盛佳利信息科技有限公司为本公司的关联方, 补充披露2020年关联方关系及交易信息。

## ①其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
佛山市顺德区盛佳利信息科技有限公司	受同一实际控制人控制的公司

## ②关联交易的披露影响

关联方	关联交易内容	2020年度发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度
佛山市顺德区盛佳利信息科技有限公司	软件采购	220,792.08		

## ③对关联往来余额的影响

项目名称	关联方	2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	佛山市顺德区盛佳利信息科技有限公司	2,433,165.19	121,658.26

## (8) 更正披露关键管理人员薪酬

项目名称	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
关键管理人员薪酬	2,328,407.17	1,068,800.90	3,397,208.07



# 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

我们认为，公司上述差错更正是恰当的，会计处理符合企业会计准则的相关规定。

北京兴华

会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师： 罗曼



中国·北京

二〇二二年四月二十四日

中国注册会计师： 陈敬波

