

关于江苏黑马高科股份有限公司  
前期会计差错更正专项说明的  
审核报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUACERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTSLLP

江苏黑马高科股份有限公司

## 专项报告



00002022040070934538

报告文号：中兴华核字[2022]第020038号

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

关于江苏黑马高科股份有限公司  
前期会计差错更正专项说明的审核报告  
(截至 2022 年 4 月 27 日止)

目 录	页 次
一、关于江苏黑马高科股份有限公司前期会计差错更正 专项说明的审核报告	1-2
二、江苏黑马高科股份有限公司前期会计差错更正 专项说明	1-8
三、会计师事务所执业资质证明	



## 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUACERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTSLLP  
地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层  
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China  
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

# 关于江苏黑马高科股份有限公司 前期会计差错更正专项说明的审核报告

中兴华核字（2022）第 020038 号

### 江苏黑马高科股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了江苏黑马高科股份有限公司（以下简称“黑马高科”）2021 年度的财务报表并出具了中兴华审字（2022）第 021498 号标准无保留意见审计报告的基础上，审核了后附的黑马高科管理层编制的《江苏黑马高科股份有限公司前期会计差错更正专项说明》（以下简称“专项说明”）。

#### 一、管理层和治理层的责任

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会关于《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定，黑马高科管理层的责任包括：（1）识别前期会计差错，对已识别的前期会计差错进行适当的更正处理，确保更正后的会计处理符合企业会计准则的相关规定，并在财务报表中恰当地列报和披露相关信息；（2）真实、准确地编制并披露专项说明。

治理层负责监督黑马高科专项说明的报告过程。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对黑马高科管理层编制的专项说明发表鉴证结论。我们按照《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》的规定执行鉴证工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守执业道德守则，计划和实施鉴证工作，以对专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了检查有关会计资料与文件、检查会计记录以及重新计算等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核

工作为提出审核结论提供了合理的基础。

### 三、审核结论

我们认为，黑马高科编制的专项说明已按照《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会关于《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关规定编制，如实反映了黑马高科前期会计差错的更正情况。

### 四、对使用者和使用目的的限定

本专项审核报告仅供黑马高科向全国中小企业股份转让系统有限责任公司报告与前期会计差错更正事项相关的信息使用，未经本所同意，不得用作其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。



中国注册会计师：



潘大亮

中国注册会计师：



陈婷

2022 年 4 月 27 日

## 江苏黑马高科股份有限公司 前期会计差错更正专项说明

江苏黑马高科股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2020年度发生以下会计差错更正事项。公司已对会计差错进行了更正并对2020年度合并及母公司财务报表进行了调整。根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会关于《公开发行证券的公司信息披露编制规则第19号—财务信息的更正及相关披露》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定，本公司现将前期会计差错更正事项说明如下：

### 一、前期会计差错更正的原因

公司于近期发现，公司编制2020年度财务报表时，部分会计处理不够严谨及财务报表披露存在差错。为更准确反应2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果，如实反应相关会计科目列报、准确反映成本费用情况，对前期差错进行追溯调整。

### 二、前期会计差错更正的审批程序

本次会计差错更正，经公司董事会会议审议批准。

### 三、前期会计差错更正对财务状况和经营成果的影响

本公司采用追溯重述法对上述会计差错进行更正，影响财务报表项目及金额如下：

(1) 对2020年12月31日合并资产负债表及2020年度合并利润表的影响

财务报表项目	期末合并资产负债表			说明
	调整前金额	累积影响金额	调整后金额	
应收票据		2,431,279.57	2,431,279.57	注 1.1
应收账款	183,500,903.63	-105,234,510.65	78,266,392.98	注 1.2
预付款项	6,849,443.09	-3,030,098.06	3,819,345.03	注 1.3
其他应收款	7,544,950.90	-340,456.62	7,204,494.28	注 1.4
存货净额	14,299,126.97	94,754,918.72	109,054,045.69	注 1.5
合同资产	17,000,806.09	-9,389,097.11	7,611,708.98	注 1.6
其他流动资产	1,624,631.92	5,785,925.30	7,410,557.22	注 1.7
投资性房地产	3,876,676.13	4,897,442.55	8,774,118.68	注 1.8
固定资产	28,053,369.20	-4,885,896.67	23,167,472.53	注 1.9
递延所得税资产	5,993,803.00	606,940.76	6,600,743.76	注 1.10
其他非流动资产		3,407,418.78	3,407,418.78	注 1.11
<b>资产合计</b>	<b>301,223,442.58</b>	<b>-10,996,133.43</b>	<b>290,227,309.15</b>	
应付账款	39,314,228.14	-2,657,504.93	36,656,723.21	注 1.12
预收款项		2,357,144.00	2,357,144.00	注 1.13
应交税费	6,081,359.89	1,732,925.25	7,814,285.14	注 1.14
其他应付款	12,763,877.60	-210,264.54	12,553,613.06	注 1.15
合同负债	3,926,536.22	45,578,295.28	49,504,831.50	注 1.16
其他流动负债	510,449.71	2,955,261.00	3,465,710.71	注 1.17

财务报表项目	期末合并资产负债表			说明
	调整前金额	累积影响金额	调整后金额	
其他非流动负债		10,554,105.72	10,554,105.72	注 1.18
<b>负债合计</b>	<b>121,046,635.16</b>	<b>60,309,961.78</b>	<b>181,356,596.94</b>	
其他综合收益	-900,000.00	50,000.00	-850,000.00	注 1.19
盈余公积	8,204,753.52	-2,246,563.40	5,958,190.12	注 1.20
未分配利润	49,959,872.01	-69,380,754.10	-19,420,882.09	注 1.21
归属于母公司所有者权益	178,019,414.90	-71,577,317.50	106,442,097.40	注 1.22
少数股东权益	2,157,392.52	271,222.29	2,428,614.81	注 1.23
<b>股东权益合计</b>	<b>180,176,807.42</b>	<b>-71,306,095.21</b>	<b>108,870,712.21</b>	

注1.1: 应收票据增加系公司遵照更为谨慎的原则, 将银行承兑汇票承兑人划分为信用等级较高银行和信用等级一般银行两类。由信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票在背书或者贴现时终止确认, 由信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在已背书或已贴现未到期时不终止确认继续确认应收票据, 待到期兑付后终止确认。

注1.2: 应收账款减少系本公司遵照更为谨慎的原则, 调整电力信息通信系统集成设备销售收入确认模式, 本公司不承担安装调试责任的, 在设备交付买方指定地点, 经客户签收并出具签收单确认销售的实现; 本公司承担安装调试责任的, 在设备交付买方指定地点, 安装调试完毕并出具调试验收单时确认销售的实现, 以及根据迁徙率调整坏账所致。

注1.3: 预付账款减少系已支付款项尚未来票但供应商货物或服务已交付完成调整至相应项目成本所致。

注1.4: 其他应收款减少系其他往来重分类, 同时根据迁徙率调整坏账所致。

注1.5: 存货增加系公司出于谨慎性考虑, 采用更为谨慎的收入确认模式调整收入的同时调整成本存货所致。

注1.6: 合同资产减少系根据销售收入确认模式以及对合同资产中超过一年质保金重分类至其他非流动资产所致。

注1.7: 其他流动资产增加系调整增值税所致。

注1.8: 投资性房地产增加系根据出租面积调整投资性房地产原值以及折旧所致。

注1.9: 固定资产减少系根据注1.8以及多计提折旧所致。

注1.10: 递延所得税资产增加系本次所有差错更正对递延所得税资产产生的综合影响。

注1.11: 其他非流动资产增加系对合同资产中超过一年的质保金重分类所致。

注1.12: 应付账款减少系冲减前期应付账款多暂估成本所致。

注1.13: 预收账款增加系预收润通厂房租金从合同负债调整至预收账款所致。

注1.14: 应交税费增加系根据收入确认原则调整前期收入对应的增值税。

注1.15: 其他应付款减少系其他往来重分类及并户调整导致。

注1.16: 合同负债增加系本公司调整电力信息通信系统集成设备销售收入确认模式, 项

目预收款重分类合同负债所致。

注1.17: 其他流动负债增加系公司遵照更为谨慎的原则, 按照《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》对不满足终止确认条件的未到期票据背书或贴现进行调整至其他流动负债所致。

注1.18: 其他非流动负债增加系对合同负债中项目预收款超过一年重分类所致。

注1.19: 其他综合收益增加系根据所得税税率计提递延所得税资产所致。

注1.20: 盈余公积减少系本次所有差错更正对盈余公积产生的综合影响。

注1.21: 未分配利润减少系本次所有差错更正对未分配利润产生的综合影响。

注1.22: 归属于母公司所有者权益减少系本次所有差错更正对归属于母公司所有者权益产生的综合影响。

注1.23: 少数股东权益减少系本次所有差错更正对少数股东权益产生的综合影响。

财务报表项目	合并利润表			说明
	调整前金额	累积影响金额	调整后金额	
营业收入	143,287,149.66	-11,737,914.67	131,549,234.99	注 2.1
营业成本	90,676,226.01	-11,462,437.63	79,213,788.38	注 2.2
销售费用	4,295,922.08	530,537.08	4,826,459.16	注 2.3
管理费用	9,869,607.04	-1,742,396.71	8,127,210.33	注 2.4
研发费用	9,817,422.29	32,265.00	9,849,687.29	注 2.5
投资收益	-148,376.56	115,282.39	-33,094.17	注 2.6
信用减值损失	-4,752,155.95	-3,402,594.88	-8,154,750.83	注 2.7
资产减值损失	-970,789.44	242,759.37	-728,030.07	注 2.8
所得税费用	1,666,585.61	-206,367.40	1,460,218.21	注 2.9
<b>净利润</b>	<b>17,318,937.61</b>	<b>-1,934,068.13</b>	<b>15,384,869.48</b>	
归属于母公司所有者的净利润	17,295,334.12	-2,051,715.46	15,243,618.66	
少数股东损益	23,603.49	117,647.33	141,250.82	

注2.1: 营业收入减少系公司遵照更为谨慎的原则, 调整电力信息通信系统集成设备销售收入确认模式, 本公司不承担安装调试责任的, 在设备交付买方指定地点, 经客户签收并出具签收单确认销售的实现; 本公司承担安装调试责任的, 在设备交付买方指定地点, 安装调试完毕并出具调试验收单时确认销售的实现所致。

注2.2: 营业成本减少系采用更为谨慎的收入确认模式调整收入的同时调整成本存货所致。

注2.3: 销售费用增加系项目售后维护产生的费用从管理费用调整至销售费用所致。

注2.4: 管理费用减少系项目成本调整、售后维护费调整销售费用, 以及投资性房地产折旧计入管理费用所致。

注2.5: 研发费用增加系公司调整研发人员职工薪酬导致。

注2.6: 投资收益增加系已贴现未到期的票据贴现利息调整至其他流动资产所致。



注2.7：信用减值损失增加系应收票据、应收账款、其他应收款坏账增加所致。

注2.8：资产减值损失减少系合同资产减少相对应坏账调减所致。

注2.9：所得税费用减少系本次差错更正对所得税费用产生的综合影响。

财务报表项目	合并现金流量表			说明
	调整前金额	累积影响金额	调整后金额	
销售商品、提供劳务收到的现金	123,699,231.44	-14,885,898.12	108,813,333.32	注 3.1
收到的税费返还	685,027.28	-19,251.88	665,775.40	注 3.2
收到其他与经营活动有关的现金	8,853,261.43	2,035,747.84	10,889,009.27	注 3.3
购买商品、接受劳务支付的现金	95,307,655.42	-11,791,714.68	83,515,940.74	注 3.4
支付给职工以及为职工支付的现金	14,210,892.63	30,765.41	14,241,658.04	注 3.5
支付的各项税费	4,203,497.37	3,114,022.79	7,317,520.16	注 3.6
支付其他与经营活动有关的现金	16,648,693.05	-5,233,340.27	11,415,352.78	注 3.7
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,094.69	1,990,000.00	2,014,094.69	注 3.8
收到其他与筹资活动有关的现金	17,217,000.00	-323,321.76	16,893,678.24	注 3.9
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,337,910.72	357.15	11,338,267.87	注 3.10
支付其他与筹资活动有关的现金	20,973,127.29	-1,387,154.08	19,585,973.21	注 3.11
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-753,990.55	-84,339.76	-838,330.31	注 3.12

注3.1：销售商品、提供劳务收到的现金减少系应付账款抵消应收账款现金流以及应收票据贴现未终止确认现金流应计入收到其他与筹资活动有关的现金所致。

注3.2：收到的税费返还减少系收到出口退税与软件公司即征即退增值税差异所致。

注3.3：收到其他与经营活动有关的现金增加系增值税即征即退以及其他往来款所致。

注3.4：购买商品、接受劳务支付的现金减少系应付账款抵消应收账款现金流所致。

注3.5：支付给职工以及为职工支付的现金增加系部分薪酬未通过应付职工薪酬核算所致。

注3.6：支付的各项税费增加系收到代扣代缴股改时点未分配利润、资本公积转增股本（个税）错误冲减支付税费所致。

注3.7：支付其他与经营活动有关的现金减少系项目成本转入购买商品、接受劳务支付的现金。

注3.8：购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加系其他应付款支付工程款现金流所致。

注3.9：收到其他与筹资活动有关的现金减少系保证金应计入收到其他与经营活动有关的现金与不应终止确认的票据贴现金额差异所致。

注3.10：分配股利、利润或偿付利息支付的现金系调整贴息费所致。

注3.11：支付其他与筹资活动有关的现金减少系支付融资费用减少所致。

注3.12：汇率变动对现金及现金等价物的影响增加系子公司汇率变动及现金等价物的影

响所致。

(2) 对 2020 年 12 月 31 日母公司资产负债表及 2020 年度母公司利润表的影响

财务报表项目	期末母公司资产负债表		
	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
应收票据		1,985,779.57	1,985,779.57
应收账款	164,630,854.81	-101,687,126.39	62,943,728.42
预付款项	7,468,077.71	-2,932,447.66	4,535,630.05
其他应收款	12,893,156.64	-210,625.89	12,682,530.75
存货	14,082,375.22	94,936,277.86	109,018,653.08
合同资产	17,000,806.09	-9,514,747.83	7,486,058.26
其他流动资产	1,528,576.02	5,787,467.21	7,316,043.23
投资性房地产		379,262.89	379,262.89
固定资产	482,768.90	-379,262.89	103,506.01
递延所得税资产	4,203,529.99	-32,736.44	4,170,793.55
其他非流动资产		3,393,216.34	3,393,216.34
<b>资产合计</b>	<b>305,266,919.64</b>	<b>-8,274,943.23</b>	<b>296,991,976.41</b>
应付账款	73,575,545.18	-2,436,560.24	71,138,984.94
应交税费	4,068,695.24	1,390,954.25	5,459,649.49
其他应付款	9,663,090.31	-153,470.00	9,509,620.31
合同负债	1,753,842.18	47,514,369.05	49,268,211.23
其他流动负债	227,999.48	2,792,211.23	3,020,210.71
其他非流动负债		10,554,105.72	10,554,105.72
<b>负债合计</b>	<b>125,163,905.72</b>	<b>59,661,610.01</b>	<b>184,825,515.73</b>
盈余公积	8,204,753.52	-2,246,563.40	5,958,190.12
未分配利润	51,143,471.03	-65,689,989.84	-14,546,518.81
<b>股东权益合计</b>	<b>180,103,013.92</b>	<b>-67,936,553.24</b>	<b>112,166,460.68</b>

(续)

财务报表项目	母公司利润表		
	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
营业收入	135,213,477.24	-8,980,552.63	126,232,924.61
营业成本	94,728,184.11	-5,326,746.90	89,401,437.21
销售费用	2,925,804.58	530,537.08	3,456,341.66
管理费用	7,010,909.37	-1,582,988.11	5,427,921.26
投资收益	-146,231.56	115,282.39	-30,949.17
信用减值损失	-4,805,455.37	-2,263,431.02	-7,068,886.39
资产减值损失		-709,502.13	-709,502.13
所得税费用	1,759,132.22	-445,939.98	1,313,192.24
<b>净利润</b>	<b>14,336,923.83</b>	<b>-5,013,065.48</b>	<b>9,323,858.35</b>

(续)

财务报表项目	母公司现流表		
	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	120,327,612.60	-11,061,841.24	109,265,771.36
收到的税费返还	0.08	665,775.32	665,775.40
收到其他与经营活动有关的现金	24,168,409.41	-15,552,663.31	8,615,746.10
购买商品、接受劳务支付的现金	81,665,913.61	-9,067,534.45	72,598,379.16
支付给职工以及为职工支付的现金	7,271,451.67	-17,605.08	7,253,846.59
支付的各项税费	2,370,170.87	3,114,302.79	5,484,473.66
支付其他与经营活动有关的现金	40,395,793.13	-30,792,977.07	9,602,816.06
收到其他与筹资活动有关的现金	17,217,000.00	16,310,912.24	33,527,912.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,136,095.56	2,502.15	10,138,597.71
支付其他与筹资活动有关的现金	20,973,127.29	27,123,494.67	48,096,621.96

母公司财务报表的差错更正事项同合并财务报表。

(3) 对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响

财务报表项目	期初合并资产负债表			说明
	调整前金额	累积影响金额	调整后金额	
应收账款	160,463,856.80	-85,042,508.00	75,421,348.80	注 4.1
预付款项	6,650,436.64	-1,999,078.95	4,651,357.69	注 4.2
其他应收款	6,922,846.83	-15,292.37	6,907,554.46	注 4.3
存货	14,357,383.54	83,536,277.19	97,893,660.73	注 4.4
合同资产	11,074,168.63	-7,580,347.49	3,493,821.14	注 4.5
其他流动资产	318,244.67	5,227,251.21	5,545,495.88	注 4.6
投资性房地产	3,143,250.00	5,022,731.81	8,165,981.81	注 4.7
固定资产	31,293,076.92	-5,277,591.42	26,015,485.50	注 4.8
递延所得税资产	4,797,033.60	350,573.36	5,147,606.96	注 4.9
其他非流动资产		2,866,558.14	2,866,558.14	注 4.10
<b>资产合计</b>	<b>280,278,752.65</b>	<b>-2,911,426.52</b>	<b>277,367,326.13</b>	
应付账款	39,866,956.93	-2,888,719.93	36,978,237.00	注 4.11
预收款项		2,828,572.00	2,828,572.00	注 4.12
应交税费	2,148,499.93	115,352.66	2,263,852.59	注 4.13
其他应付款	11,318,798.51	55,331.03	11,374,129.54	注 4.14
合同负债	2,895,451.57	65,721,916.49	68,617,368.06	注 4.15
其他流动负债	376,408.70	678,148.31	1,054,557.01	注 4.16
<b>负债合计</b>	<b>108,890,882.84</b>	<b>66,510,600.56</b>	<b>175,401,483.40</b>	
盈余公积	6,771,061.14	-812,871.02	5,958,190.12	注 4.17
未分配利润	42,578,230.27	-68,762,731.02	-26,184,500.75	注 4.18
归属于母公司所有者权益	169,254,080.78	-69,575,602.04	99,678,478.74	注 4.19
少数股东权益	2,133,789.03	153,574.96	2,287,363.99	注 4.20
<b>股东权益合计</b>	<b>171,387,869.81</b>	<b>-69,422,027.08</b>	<b>101,965,842.73</b>	

注4.1: 应收账款减少系本公司遵照更为谨慎的原则, 调整电力信息通信系统集成设备

销售收入确认模式，本公司不承担安装调试责任的，在设备交付买方指定地点，经客户签收并出具签收单确认销售的实现；本公司承担安装调试责任的，在设备交付买方指定地点，安装调试完毕并出具调试验收单时确认销售的实现，以及根据迁徙率调整坏账所致。

注4.2：预付账款减少系已支付款项尚未来票但供应商货物或服务已交付完成调整至相应项目成本所致。

注4.3：其他应收款减少系其他往来重分类，同时根据迁徙率调整坏账所致。

注4.4：存货增加系公司出于谨慎性考虑，采用更为谨慎的收入确认模式调整收入的同时调整成本存货所致。

注4.5：合同资产减少系根据销售收入确认模式以及对合同资产中超过一年质保金重分类至其他非流动资产所致。

注4.6：其他流动资产增加系调整增值税所致。

注4.7：投资性房地产增加系根据出租面积调整投资性房地产原值以及折旧所致。

注4.8：固定资产减少系根据注1.8以及多计提折旧所致。

注4.9：递延所得税资产增加系本次所有差错更正对递延所得税资产产生的综合影响。

注4.10：其他非流动资产增加系对合同资产中超过一年的质保金重分类所致。

注4.11：应付账款减少系冲减前期应付账款多暂估成本所致。

注4.12：预收账款增加系预收润通厂房租金从合同负债调整至预收账款所致。

注4.13：应交税费增加系根据收入确认原则调整前期收入对应的增值税。

注4.14：其他应付款减少系其他往来重分类及并户调整导致。

注4.15：合同负债增加系本公司调整电力信息通信系统集成设备销售收入确认模式，项目预收款重分类合同负债所致。

注4.16：其他流动负债增加系公司遵照更为谨慎的原则，按照《企业会计准则第23号—金融资产转移》对不满足终止确认条件的未到期票据背书或贴现进行调整至其他流动负债所致。

注4.17：盈余公积减少系本次所有差错更正对盈余公积产生的综合影响。

注4.18：未分配利润减少系本次所有差错更正对未分配利润产生的综合影响。

注4.19：归属于母公司所有者权益减少系本次所有差错更正对归属于母公司所有者权益产生的综合影响。

注4.20：少数股东权益减少系本次所有差错更正对少数股东权益产生的综合影响。

(4) 对2020年1月1日母公司资产负债表的影响

财务报表项目	期初母公司资产负债表		
	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
应收账款	146,747,803.76	-80,666,654.09	66,081,149.67
预付款项	5,512,736.32	-1,794,500.98	3,718,235.34
其他应收款	5,832,317.15	-6,063.35	5,826,253.80

财务报表项目	期初母公司资产负债表		
	调整前金额	累积影响金额	调整后金额
存货	10,497,796.65	87,842,376.58	98,340,173.23
合同资产	11,074,168.63	-7,993,321.99	3,080,846.64
其他流动资产		4,688,767.40	4,688,767.40
投资性房地产		403,676.05	403,676.05
固定资产	546,566.57	-403,676.05	142,890.52
递延所得税资产	3,482,711.68	-478,676.42	3,004,035.26
其他非流动资产		2,799,658.14	2,799,658.14
<b>资产合计</b>	<b>266,170,870.31</b>	<b>4,391,585.29</b>	<b>270,562,455.60</b>
应付账款	45,363,794.92	-2,086,285.17	43,277,509.75
应交税费	1,505,569.50	115,352.66	1,620,922.16
其他应付款	13,063,594.31	57,368.76	13,120,963.07
合同负债	294,247.79	68,212,332.00	68,506,579.79
其他流动负债	38,252.21	1,016,304.80	1,054,557.01
<b>负债合计</b>	<b>91,924,780.22</b>	<b>67,315,073.05</b>	<b>159,239,853.27</b>
盈余公积	6,771,061.14	-812,871.02	5,958,190.12
未分配利润	46,720,239.58	-62,110,616.74	-15,390,377.16
<b>股东权益合计</b>	<b>174,246,090.09</b>	<b>-62,923,487.76</b>	<b>111,322,602.33</b>

母公司财务报表的差错更正事项同合并财务报表。





# 营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



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

成立日期 2013年11月04日  
合伙期限 2013年11月04日 至 长期  
主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层



名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙  
执行事务合伙人 李尊农

经营范围 审查企业会计报表、审计报告、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；基本建设年度财务决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；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，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，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。)

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)  
报告审论章(1)

登记机关

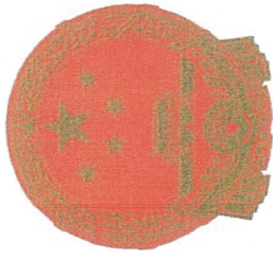


2022年03月04日

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。

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



# 仅作为报告附件使用

## 执业证书

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)  
审计报告附件(1)

证书序号: 0014686

### 说明

《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。

- 《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》。



名称: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李尊农

主任会计师:

经营场所: 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000167

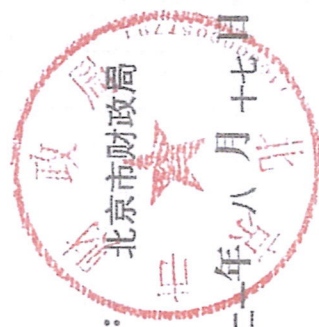
批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期: 2013年10月25日

发证机关: 北京市财政局

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制



该文档是由PDF编辑器生成



姓名 潘大亮  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1980-08-16  
Date of birth  
工作单位 南京立信永华会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 320123198008161115  
Identity card No.



证书编号: 320100010120  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021年 12月 06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.



潘大亮(320100010120)  
您已通过2021年年检  
江苏省注册会计师协会



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







姓名 陈婷  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 女  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1990-06-08  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 321183199006083429  
 Identity card no. \_\_\_\_\_



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.



陈婷(110001670366)  
 您已通过2021年年检  
 江苏省注册会计师协会

年 月 日  
 /y /m /d

证书编号: 110001670366  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2020 年 07 月 02 日  
 Date of Issuance      /y      /m      /d