

深圳市百泰实业股份有限公司
备字报告

大信备字[2022]第 5-00022 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

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：	110101412022161011918
报告名称：	深圳市百泰实业股份有限公司会计差错更正专项说明
报告文号：	大信备字[2022]第5-00022号
被审（验）单位名称：	深圳市百泰实业股份有限公司
会计师事务所名称：	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	专项审计
报告日期：	2022年04月28日
报备日期：	2022年04月26日
签字人员：	陈菁佩(420000023310)， 刘娇娜(110101410704)
	
(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。

会计差错更正专项说明

大信备字[2022]第 5-00022 号

深圳市百泰实业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了深圳市百泰实业股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日资产负债表和 2021 年度利润表、股东权益表和现金流量表以及财务报表附注，并于 2022 年 4 月 28 日出具了大信审字[2022]第 5-00195 号标准无保留意见审计报告。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于做好挂牌公司 2021 年年度报告披露相关工作的通知》及其他相关规定，我们对贵公司 2021 年度会计差错更正的有关事项说明如下：

一、更正事项的性质及原因

1、2021 年度我们对公司的营业收入进行梳理，根据新收入准则，企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。2020 年根据销售合同公司应在取得客户产品签收单时确认主营业务收入，但公司根据与客户对账后确认主营业务收入，导致主营业务收入确认存在跨期。2020 年多计营业收入 3,679,038.10 元，多计营业成本 2,939,574.42 元，为更准确反应各会计期间的经营成果，如实反应相关会计科目列报、准确反应各期间收入成本情况，经公司董事会于 2022 年 4 月 28 日会议批准，对前期会计差错进行追溯调整。

二、更正事项对公司财务状况和经营成果的影响及更正后的财务指标

1. 前期会计差错对 2020 年资产负债表的影响

受影响的比较期间报表项目名称	2020 年重述前金额	调整金额	2020 年重述后金额
应收账款	43,466,847.63	7,545,698.07	51,012,545.70
存货	47,674,206.30	-5,868,678.66	41,805,527.64
流动资产合计	122,089,737.39	1,677,019.41	123,766,756.80
递延所得税资产	1,059,639.16	59,571.30	1,119,210.46
非流动资产合计	4,604,887.07	59,571.30	4,664,458.37
资产合计	126,694,624.46	1,736,590.71	128,431,215.17
应交税费	645,312.50	1,180,039.49	1,825,351.99
流动负债合计	56,374,139.11	1,180,039.49	57,554,178.60
负债合计	56,374,139.11	1,180,039.49	57,554,178.60
盈余公积	4,699,995.07	55,655.12	4,755,650.19

受影响的比较期间报表项目名称	2020年重述前金额	调整金额	2020年重述后金额
未分配利润	42,292,973.46	500,896.10	42,793,869.56
所有者权益合计	70,320,485.35	556,551.22	70,877,036.57
负债和所有者权益总计	126,694,624.46	1,736,590.71	128,431,215.17

2. 前期会计差错对2020年度利润表的影响

受影响的比较期间报表项目名称	2020年重述前金额	调整金额	2020年重述后金额
营业收入	244,588,048.33	-3,679,038.10	240,909,010.23
营业成本	200,440,166.67	-2,939,574.42	197,500,592.25
税金及附加	614,031.31	-57,535.63	556,495.68
信用减值损失	-855,699.10	207,925.09	-647,774.01
营业利润	20,549,720.39	-474,002.96	20,075,717.43
利润总额	20,603,066.81	-474,002.96	20,129,063.85
所得税费用	1,606,552.63	64,063.50	1,670,616.13
净利润	18,996,514.18	-538,066.46	18,458,447.72

3. 前期会计差错对2020年加权平均净资产、每股收益的影响

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	调整前	调整后	调整前	调整后
归属于公司普通股股东的净利润	31.23	29.94	0.95	0.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.95	27.69	0.88	0.85

三、其他说明事项

为了更好地理解贵公司2021年度会计差错更正情况对其财务状况、经营成果及现金流量的影响，本专项说明应当与已审计的财务报表一并阅读。本专项说明是根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司的要求出具，不得用作其他用途。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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：



二〇二二年四月二十八日





营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



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 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2012年03月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

执行事务合伙人 吴卫星

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

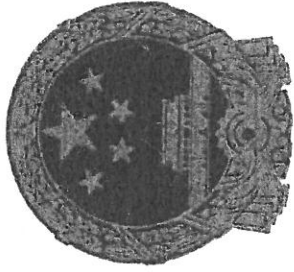
经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资报告；代理记账、纳税申报；企业清算、审计、资产评估、法律事务、企业管理咨询；基本管理咨询；依法经国家和本市产业政策批准，依法选择经营内容和项目；不得从事国家

登记机关



2022年 09月 15日



证书序号: 0014492

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》。

会计师事务所

执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日

发证机关:

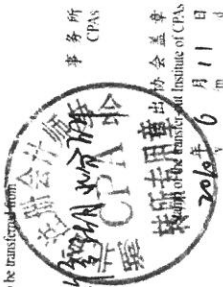


北京市财政局
二〇一〇年十二月四日

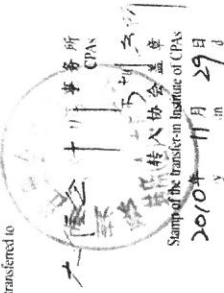
中华人民共和国财政部制

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



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 陈青佩
Full name: Chen Qingpei
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1972年06月04日
Date of birth: 1972-06-04
工作单位: 大信会计师事务所北京分所
Working unit: Daxin Accounting Firm Beijing Branch
身份证号码: 420106720604323
Identity card No.: 420106720604323

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: 420000023310
No. of Certificate: 420000023310

批准注册协会: 湖北注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Hubei Institute of CPAs

发证日期: 1997 10 20
Date of Issuance: 1997-10-20

2006 年 3 月 1 日
2006-03-01

2006 年 3 月 1 日
2006-03-01

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.



陈青佩

420000023310

深圳市注册会计师协会



姓名	刘娇娜
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1988-10-03
Date of birth	
工作单位	天信会计师事务所(普通合伙)
Working unit	
身份证号码	470021198810030022
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.



刘娇娜

110101410704

深圳市注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d