

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼
电话: (028) 85560449
传真: (028) 85560449
邮编: 610041
电邮: schxzhb@hxcpa.com.cn

关于成都之维安科技股份有限公司
前期差错更正专项说明的审核报告
川华信专(2022)第 0298 号

目录:

- 1、防伪标识
- 2、审核报告
- 3、专项说明



防伪编号: 0282022040168014199
报告文号: 川华信专(2022)第0298号
委托单位: 成都之维安科技股份有限公司
被审单位名称: 成都之维安科技股份有限公司
营业执照号码: 915101007826969452
事务所名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
报告日期: 2022-04-26
报备时间: 2022-04-27 16:01
被审单位所在地: 成都
签名注册会计师: 王映国
李敏
余小龙



防伪二维码

成都之维安科技股份有限公司 2021年度前期差错更正专项说明的审核报告

事务所名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所电话: 028-85560449
传 真: 028-85560449
通讯地址: 成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼
电子邮箱: schxzhb@hxcpa.com.cn
事务所网址: <http://www.hxcpa.com.cn>

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具, 报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询, 请报告使用者谨慎使用。

四川省注册会计师协会
防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676
防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>

关于成都之维安科技股份有限公司 前期差错更正专项说明的审核报告

川华信专（2022）第 0298 号

成都之维安科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的成都之维安科技股份有限公司（以下简称“之维安”）管理层编制的《成都之维安科技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”）进行了专项审核。

一、管理层的责任

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》，《全国中小企业股份转让挂牌公司信息披露规则（2021 年修订）》并参考中国证券监督管理委员会《公开发行证券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》的有关规定，之维安公司管理层责任包括：（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，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》。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对上述专项说明发表审核意见。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》的规定执行了审核工作。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和实施审核工作，以对上述专项说明是否在所有重大方面存在重大错报获取有限保证。在审核过程中，我们实施了包括检查、重新计算等我们认为必要的审核程序，并根据所取得的审核证据做出职业判断。

三、审核结论

我们认为，之维安公司的上述前期差错更正事项在所有重大方面符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，如实反映了之维安公司 2019 年度至 2020 年度会计差错更正的情况。我们没有发现之维安公司编制的《专项说明》所载内容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。

四、其他事项

为了更好地理解之维安公司前期差错更正的情况，本专项说明所述内容应当与已审2021年度财务报表一并阅读。

本审核报告仅供之维安公司向全国中小企业股份转让系统报送前期差错更正情况之目的使用，未经本事务所书面同意，不应用于任何其他目的。

四川华信(集团)会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年四月二十六日

成都之维安科技股份有限公司

前期差错更正的专项说明

成都之维安科技股份有限公司（以下简称“之维安”、“公司”或“本公司”）本期在对前期会计报表进行复核时，发现前期会计报表因对新收入准则理解不够充分，导致部分收入、成本等出现会计差错。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》、参考中国证券监督管理委员会《公开发行证券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》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司颁布的《关于挂牌公司 2021 年年度报告审计工作提示的通知》等相关规定，本公司现将前期会计差错更正说明如下：

一、前期会计差错更正事项的主要原因及会计处理

1、营业收入及营业成本跨期调整

公司按企业会计准则和公司具体会计政策的相关规定进行了清查，将存在部分收入确认依据不够充分或未按实际情况确认收入等事项进行了调整。经清查，2020 年度调增营业收入 5,168,099.63 元，调增营业成本 2,175,570.42 元，调减应收账款 5,792,974.08 元，调增存货 1,908,419.96 元，调减合同资产 4,000.00 元，调增合同负债 24,000.00 元，调减应交税费 686,798.76 元，调增其他应付款 3,412,388.03 元，调增信用减值损失 4,378.76 元，调增未分配利润 2,988,150.45 元，调减期初未分配利润 9,626,293.84 元。

2、所得税费用及递延所得税资产调整

按照调整重述后的应纳税所得额和资产减值准备重新计算所得税费用及递延所得税资产。

2020 年度调增所得税费用 1,256,802.49 元，调减未分配利润 1,256,802.49 元，调增递延所得税资产 220,454.40 元。调增 2020 年期初未分配利润 1,477,256.89 元。

3、计提盈余公积调整

按照调整重述后报表净利润重新计提盈余公积。

2020 年度调增盈余公积 10,047.02 元，调减 2020 年期初盈余公积 516,215.43 元。

4、少数股东损益调整

按照调整重述后报表净利润重新计算少数股东损益。

2020 年度调减少数股东损益 922,675.00 元，调减 2020 年期初少数股东损益

203,205.23 元。

二、 前期会计差错对公司财务状况和经营成果的影响

1、 对上期合并财务报表项目及金额具体影响（单位：人民币元）

受影响的报表项目	2020年12月31日重述前金额	累积影响金额	2020年12月31日重述后金额
应收账款	43,024,369.82	-5,792,974.08	37,231,395.74
存货	1,666,342.69	1,908,419.96	3,574,762.65
合同资产	6,174,462.46	-4,000.00	6,170,462.46
流动资产合计	63,798,219.08	-3,888,554.12	59,909,664.96
递延所得税资产	2,184,138.17	220,454.40	2,404,592.57
非流动资产合计	12,816,092.48	220,454.40	13,036,546.88
资产总计	76,614,311.56	-3,668,099.72	72,946,211.84
合同负债	520,145.28	24,000.00	544,145.28
应交税费	3,906,271.90	-686,798.76	3,219,473.14
其他应付款	12,245,824.16	3,412,388.03	15,658,212.19
流动负债合计	34,999,784.61	2,749,589.27	37,749,373.88
负债合计	35,292,602.89	2,749,589.27	38,042,192.16
盈余公积	1,927,751.42	10,047.02	1,937,798.44
未分配利润	7,067,385.37	-5,301,855.78	1,765,529.59
归属于母公司股东权益合计	40,058,057.71	-5,291,808.76	34,766,248.95
少数股东权益	1,263,650.96	-1,125,880.23	137,770.73
股东权益合计	41,321,708.67	-6,417,688.99	34,904,019.68
负债和股东权益总计	76,614,311.56	-3,668,099.72	72,946,211.84
营业总收入	53,381,259.47	5,168,099.63	58,549,359.10
营业总成本	49,373,347.59	2,175,570.42	51,548,918.01
其中：营业成本	31,230,830.54	2,175,570.42	33,406,400.96
信用减值损失	-690,651.80	-4,378.76	-695,030.56
利润总额	5,988,826.30	2,988,150.45	8,976,976.75
所得税费用	-594,457.48	1,256,802.49	662,345.01
净利润	6,583,283.78	1,731,347.96	8,314,631.74

17/18

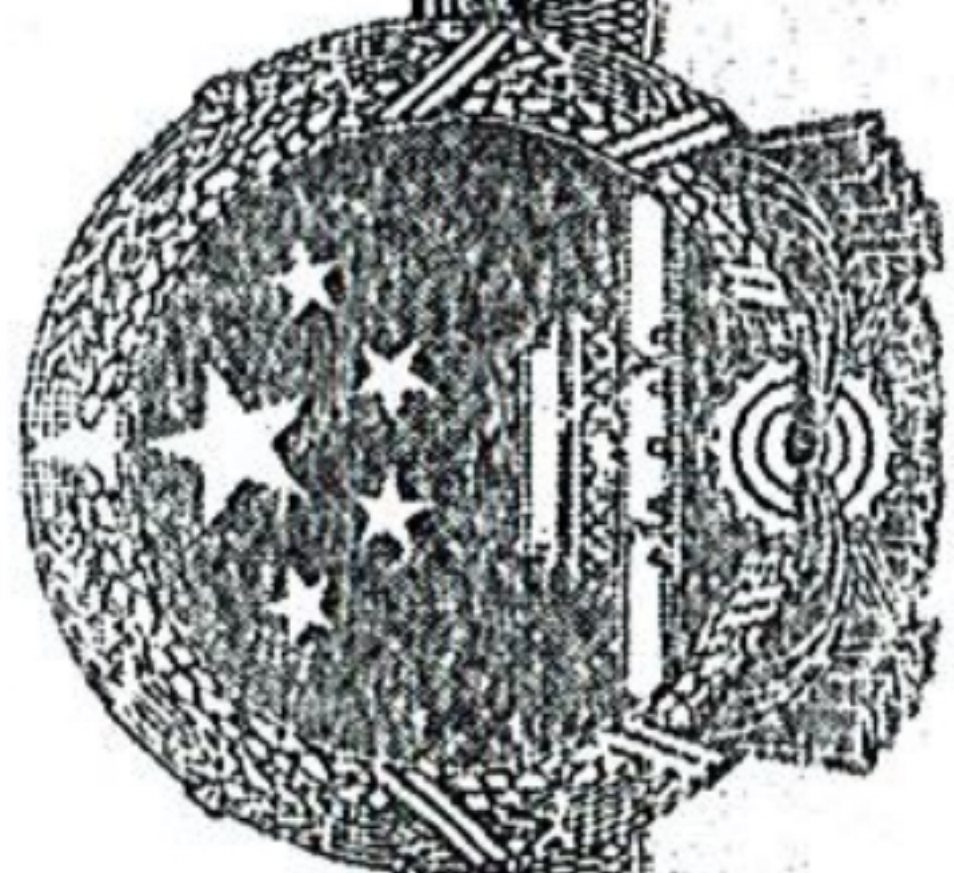
归属于母公司股东的净利润	5,214,955.20	2,654,022.96	7,868,978.16
少数股东损益	1,368,328.58	-922,675.00	445,653.58

2、对上期母公司财务报表项目及金额具体影响（单位：人民币元）

受影响的报表项目	重述前金额	累积影响金额	重述后金额
应收账款	36,347,376.18	29,503.09	36,376,879.27
存货	1,458,911.89	305,490.73	1,764,402.62
合同资产	6,075,502.46	-4,000.00	6,071,502.46
流动资产合计	57,859,418.22	330,993.82	58,190,412.04
递延所得税资产	1,289,075.92	796,479.03	2,085,554.95
非流动资产合计	16,452,571.90	796,479.03	17,249,050.93
资产总计	74,311,990.12	1,127,472.85	75,439,462.97
合同负债	520,145.28	24,000.00	544,145.28
应交税费	3,187,022.56	172.92	3,187,195.48
其他应付款	9,031,704.16	3,409,126.03	12,440,830.19
流动负债合计	32,002,956.73	3,433,298.95	35,436,255.68
负债合计	32,295,775.01	3,433,298.95	35,729,073.96
盈余公积	1,927,751.42	10,047.02	1,937,798.44
未分配利润	9,025,542.77	-2,315,873.12	6,709,669.65
股东权益合计	42,016,215.11	-2,305,826.10	39,710,389.01
负债和股东权益总计	74,311,990.12	1,127,472.85	75,439,462.97
营业收入	44,952,085.52	9,338,449.65	54,290,535.17
营业成本	28,457,362.84	3,395,047.30	31,852,410.14
利润总额	2,079,316.08	5,943,402.35	8,022,718.43
所得税费用	300,604.77	680,777.86	981,382.63
净利润	1,778,711.31	5,262,624.49	7,041,335.80

成都之维安科技股份有限公司
二〇二三年四月二十六日





营业执照

统一社会信用代码

91510500083391472Y



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。

副本编号: 1-1 (副本)

名称 四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李武林(委派代表:李武林)

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)。

成立日期 2013年11月27日

合伙期限 2013年11月27日至长期

主要经营场所 泸州市江阳中路28号楼3单元2号



登记机关

2020年11月 日

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

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。

国家市场监督管理总局监制

四川华信

证书序号: 0003174

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: 四川省财政厅

二〇一三年五月廿九日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李武林

主任会计师:

经营场所: 泸州市江阳中路28号楼3单元2号

组织形式: 特殊普通合伙

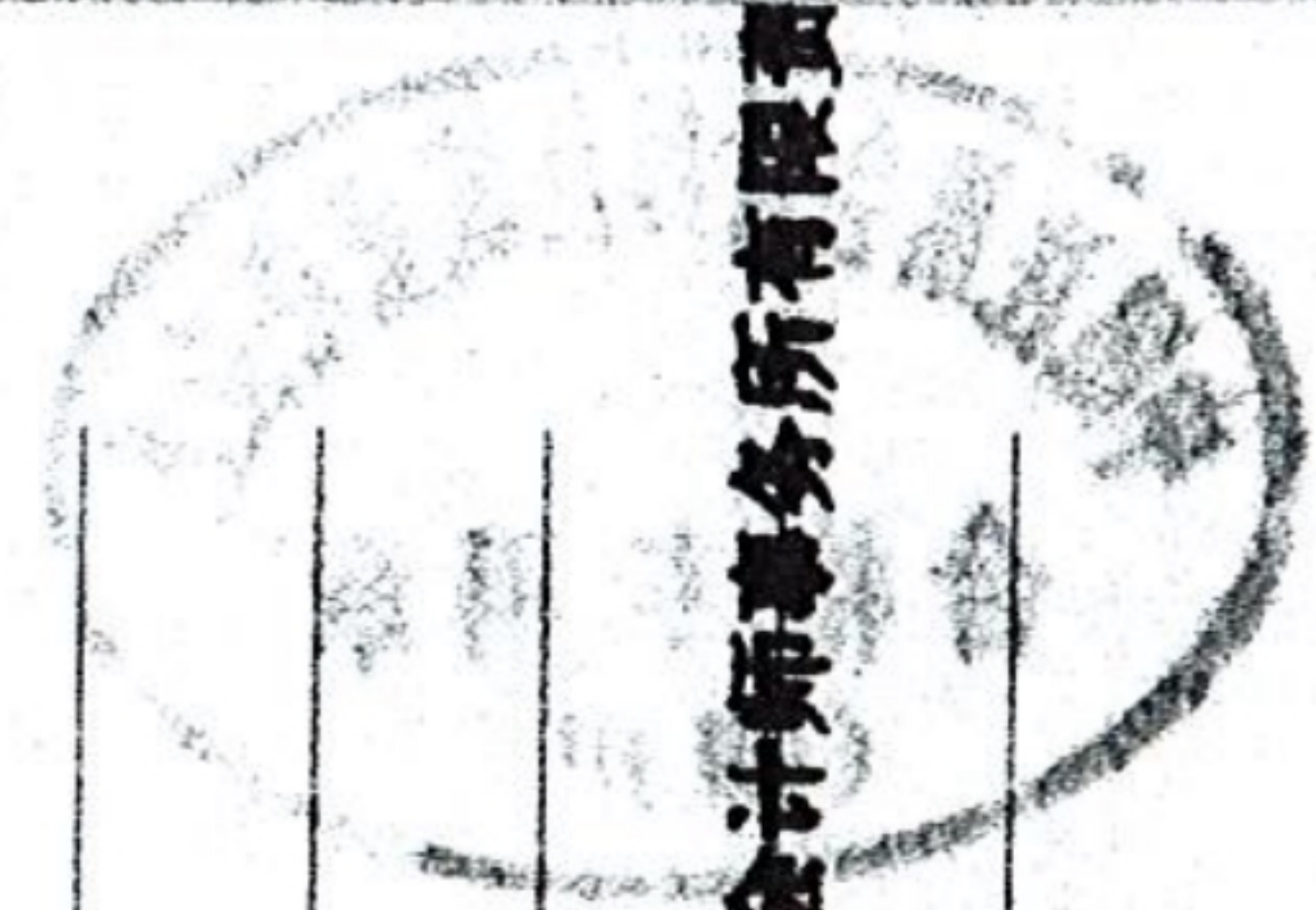
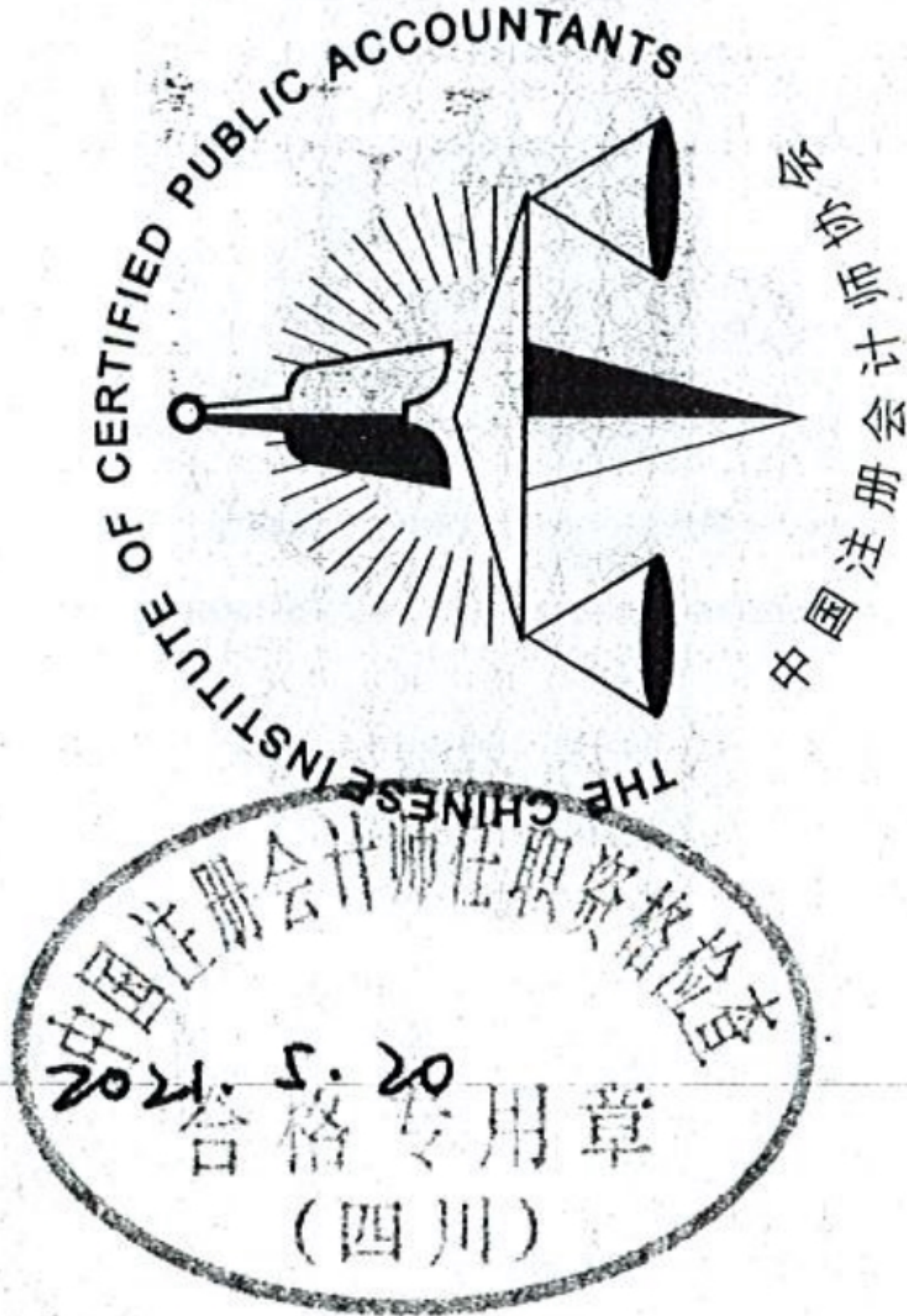
执业证书编号: 51010003

批准执业文号: 川财审批(2013) 34号

批准执业日期: 2013年11月11日



1楼伙道1道



姓名 李敏
 Full name 李敏
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1963-09-08
 Date of birth 1963-09-08
 工作单位 四川华信(集团)会计师事务所有限公司
 Working unit 四川华信(集团)会计师事务所有限公司
 身份证号码 510502630906071
 Identity card No 510502630906071



年度检验 注册会计师任职资格检查
 Annual Renewal Registration



本证书经检验合格(四川)有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 510100030074
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九七 年 五 月 十九 日
 Date of Issuance 1997 /5 /19 /d



2009 年 3 月 20 日
 /y /m /d

一第)

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.



年 /y 月 /m 日 /d

6

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.



年 /y 月 /m 日 /d

7



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



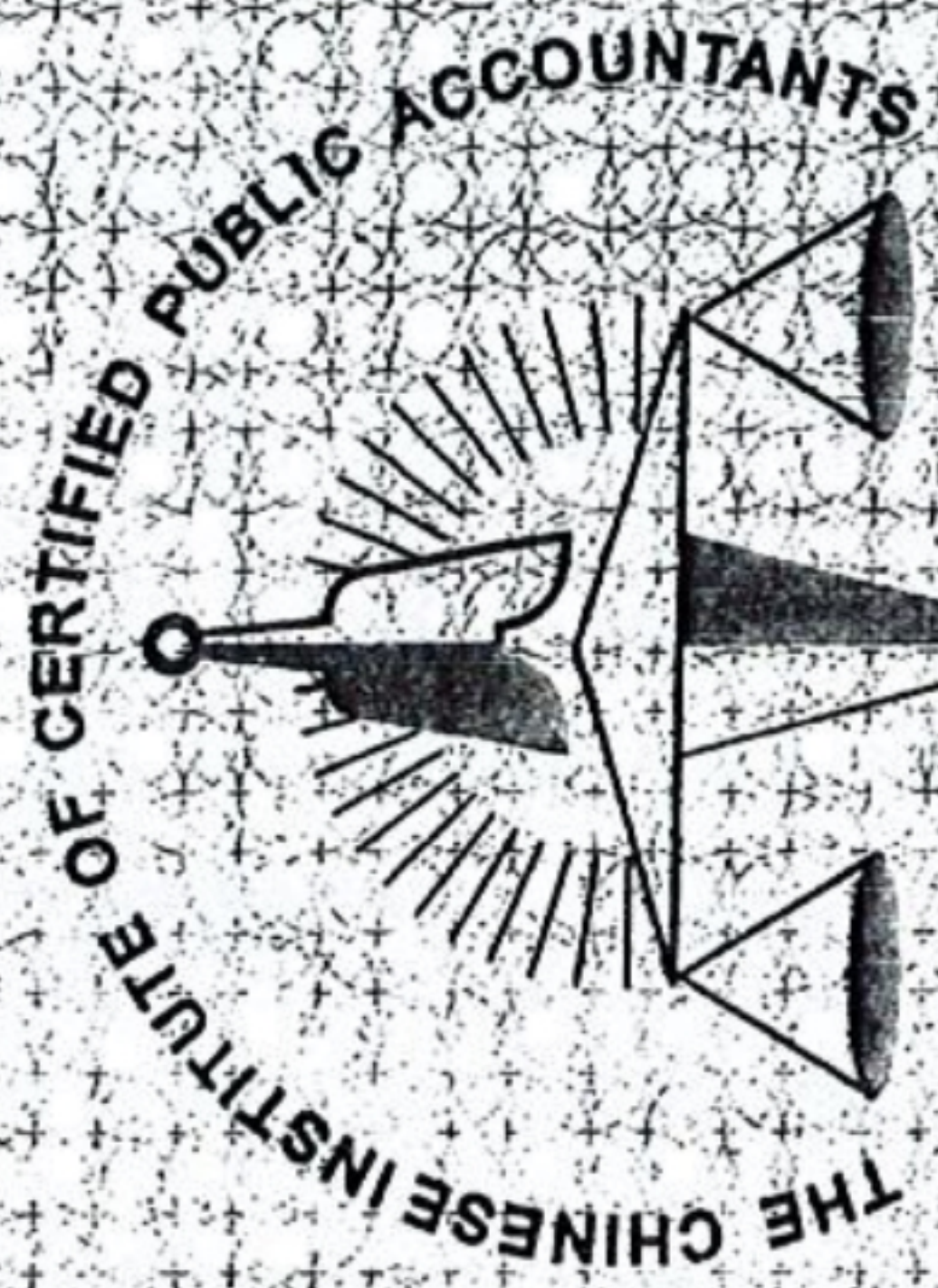
年 /y 月 /m 日 /d

8



年 /y 月 /m 日 /d

9



中国注册会计师协会

姓名: 王映国
 Full name: 王映国
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1973-8-23
 Date of birth: 1973-8-23
 工作单位: 四川华信(集团)会计师事务所
 Working unit: 四川华信(集团)会计师事务所
 身份证号码: 510521730823661
 Identity card No.: 510521730823661



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: 510100033055
 No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003年05月14日
 Date of Issuance: 2003/5/14

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.



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



日/d



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.



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.



日/d



姓名: 余小龙
 Full name: 余小龙
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1988-12-22
 Date of birth: 1988-12-22
 工作单位: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 51090219881222915X
 Identity card No.: 51090219881222915X



四川省注册会计师协会
 批准注册协会
 Authorized Institute of CPAs

证书编号: 510100033161
 No. of Certificate

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

四川省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance

2015 07 21

年 月 日
 /y /m /d

年度检验合格
 Annual Renewal Registration



本证书经检验合格, 有效期一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



日 /d

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.



6

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.



年 月 日
/y /m /d

7

