

**关于北京京鹏环球科技股份有限公司
2021 年度涉及前期会计差错更正专项说明**

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

天津市2022年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码: **0221201001120220428723484**

报告编号: CAC证专字[2022]0419号

报告单位: 北京京鹏环球科技股份有限公司

报备日期: 2022-04-28

报告日期: 2022-04-28

签字注册会计师: 葛云虎 路楠

事务所名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 022-88238268

事务所传真: 022-23559045

通讯地址: 天津市和平区解放北路188号信达广场52层

电子邮件: caccpallp@outlook.com

事务所网址: <http://www.caccpallp.com>

防伪监制单位: 天津市注册会计师协会

防伪查询网址: <http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有: 天津市注册会计师协会

津ICP备05002894号



关于北京京鹏环球科技股份有限公司 2021 年度涉及前期差错更正事项的说明

CAC证专字[2022]0419号

北京京鹏环球科技股份有限公司全体股东:

我们业已审计了北京京鹏环球科技股份有限公司(以下简称“京鹏科技公司”)2021 年度财务报表。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》和全国中小企业股份转让系统的相关规定,就公司前期差错更正的情况出具本专项说明。

如实编制和对外披露前期差错更正的情况,并确保其真实性、合法性及完整性是京鹏科技公司的责任。除了对京鹏科技公司实施 2021 年度财务报表审计中所执行的与前期差错更正有关的审计程序外,我们未对本专项说明所述内容执行额外的审计程序。为了更好地理解京鹏科技公司 2021 年度前期差错更正的情况,本专项说明所述内容应当与已审财务报表一并阅读。

京鹏科技公司 2021 年度前期差错更正事项如下:

一、前期差错更正事项的原因及性质说明

京鹏科技公司通过对 2012 年—2017 年的项目进行梳理和自查,发现 2020 年初财务报表存在以下会计差错并予以更正:(1) 以前年度项目完工后,在合同约定的保修期内及保修期满后因售后发生的维保成本未在发生当年结转;(2) 部分项目因各种原因而中止执行,因无法确定是否能够继续执行,导致部分成本未能及时结转;(3) 部分项目因涉及诉讼,相关收入是否能够收回具有不确定性,导致部分成本未能及时结转;(4) 因资料收集、移交、归档不及时,导致部分成本未能在适当期间结转。以上事项未按准则规定执行,在收入不能确认的情况下,未对完工或者中止执行的项目在当年全额结转成本。以上情况追溯调整结转前期归集的成本,共涉及金额 61,145,873.51 元。

二、会计差错更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

由于上述会计差错属于 2020 年度以前事项，对 2020 年度合并及母公司比较财务报表进行追溯调整。

(1) 上述前期差错更正，对 2020 年合并报表项目调整情况如下：

差错更正的内容	受影响的比较期间报表项目	2020 年度累积影响数
将存货—合同履约成本（2020 年前为工程施工科目）结转 2020 年初未分配利润	存货	-61,145,873.51
	未分配利润	-61,145,873.51

2020 年度 合并报表项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
存货	113,771,964.83	-61,145,873.51	52,626,091.32
未分配利润	-34,270,933.76	-61,145,873.51	-95,416,807.27

(2) 上述前期差错更正，对 2020 年母公司报表项目调整情况如下：

差错更正的内容	受影响的比较期间报表项目	2020 年度累积影响数
将存货—合同履约成本（2020 年前为工程施工科目）结转 2020 年初未分配利润	存货	-61,145,873.51
	未分配利润	-61,145,873.51

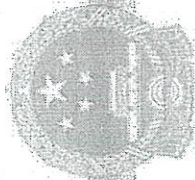
2020 年度 母公司报表项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
存货	95,662,086.10	-61,145,873.51	34,516,212.59
未分配利润	-54,068,431.96	-61,145,873.51	-115,214,305.47

我们认为上述前期差错更正的追溯调整事项符合企业会计准则的规定以及公司的实际情况。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二二年四月二十八日





营业执照

统一社会信用代码
911201166638390414 (10-1)



扫描二维码
即可查询
企业信息
包括名称
经营范围
注册资本
成立日期
股东信息
行政许可
行政处罚
经营异常
严重违法

(副本)

名称 中审华会计师事务所(特殊普通合伙) 成立日期 二〇〇〇年九月十九日

类型 特殊普通合伙企业 合伙期限 2000年09月19日至永续

执行事务合伙人 黄庆林; 沈芳; 方文森; 龙晖; 史世利; 阴兆熊; 王慧 主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4楼
王勤; 成志敏; 姚运海; 刘文俊; 梁雪萍; 王桂林 1003室(存在多址信息)

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,出具有关的报告;基本建设年度决算审计;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)



登记机关

证书序号: 0000492

说明

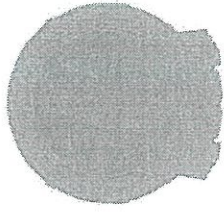
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 天津市财政局

二〇二一年十二月三十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 黄庆林

主任会计师:

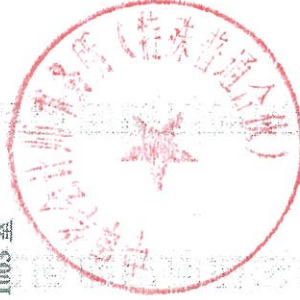
经营场所: 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

组织形式: 特殊普通合伙

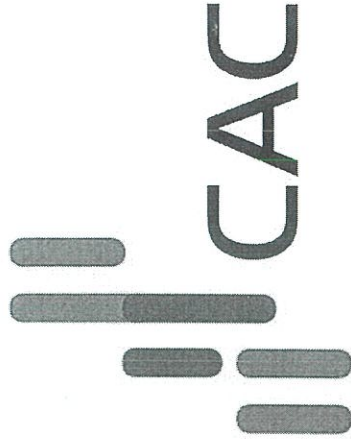
执业证书编号: 12010011

批准执业文号: 津财会(2007) 27号


批准执业日期: 二〇〇七年十二月二十七日



葛云虎





证书编号	110001432678
身份证号	342326196812230213



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 葛云虎
性别: 男
出生日期: 1968-12-23
工作单位: 北京中信佳会计师事务所
身份证号: 342326196812230213







北京注册会计师协会 (特殊普通合伙)
Authorized Institute of CPAs

证书编号: 110001432678
批准注册协会: 北京注册会计师协会


发证日期: 2003年07月23日
Date of Issuance




CPA 考试合格印章
2016



CPA 考试合格印章
2017



CPA 考试合格印章
2011



姓名: 葛云虎
证书编号: 110001432678

同德(天) 注意 事项 4.10

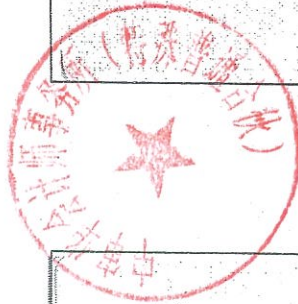
- 注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书如有遗失, 应向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废旧证, 补发手续。

1. When practicing, 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 businesses if necessary.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue and announcing and announcement of loss on the newspaper.

路楠



证书编号	120100114829
身份证号	220203198003101825



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (CICPA)

姓名: 路楠
身份证号: 220203198003101825

发证日期: 2015年03月16日

证书编号: 120100114829

批准培训机构: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会

发证日期: 2015年03月16日

2016 合格 2017

证书编号: 120100114829