

关于广州吉仕移动科技股份有限公司 2021 年度重要前期差错更正的鉴证报告

目 录

	<u>页次</u>
一、关于广州吉仕移动科技股份有限公司 2022 年度重要前期 差错更正的鉴证报告	1-2
二、关于广州吉仕移动科技股份有限公司 2022 年度重要前期 差错更正情况的说明	3-6

关于广州吉仕移动科技股份有限公司 2021 年度重要前期差错更正的鉴证报告

中汇会鉴[2023]4424号

广州吉仕移动科技股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的广州吉仕移动科技股份有限公司(以下简称吉仕移动公司)管理层编制的《关于广州吉仕移动科技股份有限公司2021年度重要前期差错更正情况的说明》(以下简称重要前期差错更正情况的说明)。

一、对报告使用者和使用目的限定

本鉴证报告仅供吉仕移动公司披露重要前期差错更正情况时使用，不得用作任何其他目的。

二、管理层的责任

吉仕移动公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，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》、《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 年修订)》及《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)的规定编制重要前期差错更正情况的说明，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、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吉仕移动公司管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、检查、核对等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

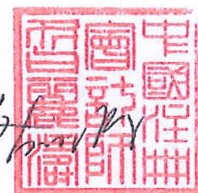
五、鉴证结论

我们认为，吉仕移动公司管理层编制的重要前期差错更正情况的说明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》、《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年修订）》及《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）的规定，如实反映了吉仕移动公司2022年度重要前期差错更正情况。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



[Handwritten signature]

中国注册会计师：



[Handwritten signature]

报告日期：2023年4月24日

关于广州吉仕移动科技股份有限公司 2021 年度重要前期差错更正情况的说明

广州吉仕移动科技股份有限公司(以下简称本公司)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》、《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年修订)》及《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)的相关规定,对本公司2021年度发生的重要前期差错更正事项说明如下:

一、重要前期差错更正的性质及原因

(一)本期发现2021年末无形资产中的商标权预计未来不能产生经济利益,在编制财务报表时,已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。更正后对2021年度财务报表的影响数详见本专项说明三(一)之说明。

(二)本期发现2020年度、2021年度年终奖跨期,在编制财务报表时,已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。更正后对2021年度财务报表的影响数详见本专项说明三(一)之说明。

(三)以上事项追溯重述后,重新厘定各年度递延所得税资产、所得税费用、盈余公积等,在编制财务报表时,已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。更正后对2021年度财务报表的影响数详见本专项说明三(一)之说明。

二、具体的会计处理方法

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》的规定要求,本公司就上述事项进行了追溯调整。对2021年度相关报表项目的影响如下:

(一) 对合并财务报表的影响

前期差错更正的内容	影响报表项目名称	影响科目	影响金额
将预计未来不能产生经济利益的商标权于2020年末的账面价值全部转入当期损益,并将2021年度摊销金额予以冲回	无形资产	累计摊销	-685,322.76
	销售费用	销售费用	-456,881.76
	未分配利润	未分配利润	-685,322.76
年终奖跨期调整	管理费用	管理费用	491,800.00
	销售费用	销售费用	8,879.34
	研发费用	研发费用	40,535.14

	营业成本	主营业务成本	116,000.00
	未分配利润	未分配利润	-845,952.74
	应付职工薪酬	应付职工薪酬	845,952.74
经上述调整，重新厘定所得税费用等	所得税费用	所得税费用	-57,683.52
	应交税费	应交税费	-57,683.52
	未分配利润	未分配利润	57,683.52
	未分配利润	未分配利润	147,359.20
	盈余公积	盈余公积	-147,359.20

(二) 对母公司财务报表的影响

前期差错更正的内容	影响报表项目名称	影响科目	影响金额
将预计未来不能产生经济利益的商标权于2020年末的账面价值全部转入当期损益，并将2021年度摊销金额予以冲回	无形资产	累计摊销	-685,322.76
	销售费用	销售费用	-456,881.76
	未分配利润	未分配利润	-685,322.76
年终奖跨期调整	管理费用	管理费用	491,800.00
	销售费用	销售费用	8,879.34
	研发费用	研发费用	40,535.14
	营业成本	主营业务成本	116,000.00
	未分配利润	未分配利润	-845,952.74
	应付职工薪酬	应付职工薪酬	845,952.74
经上述调整，重新厘定所得税费用等	所得税费用	所得税费用	-57,683.52
	应交税费	应交税费	-57,683.52
	未分配利润	未分配利润	57,683.52
	未分配利润	未分配利润	147,359.20
	盈余公积	盈余公积	-147,359.20

三、对财务状况和经营成果的影响

上述重要前期会计差错更正事项对公司2021年度财务报表项目及金额的影响如下：

(一) 上述重要前期差错更正事项对2021年度合并财务报表项目的累计影响

1. 合并资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
无形资产	732,127.99	-685,322.76	46,805.23
应付职工薪酬	248,246.76	845,952.74	1,094,199.50
应交税费	1,460,273.03	-57,683.52	1,402,589.51
盈余公积	1,788,811.78	-147,359.20	1,641,452.58
未分配利润	14,904,549.68	-1,326,232.78	13,578,316.90
归属于母公司股东权益	28,063,407.83	-1,473,591.98	26,589,815.85

2. 合并利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	25,688,712.32	116,000.00	25,804,712.32
销售费用	2,043,749.92	-448,002.42	1,595,747.50
管理费用	3,152,183.69	491,800.00	3,643,983.69
研发费用	3,617,569.41	40,535.14	3,658,104.55
利润总额	16,865,666.82	-200,332.72	16,665,334.10
所得税费用	1,407,448.22	-57,683.52	1,349,764.70
净利润	15,458,218.60	-142,649.20	15,315,569.40
归属于母公司股东的净利润	15,458,218.60	-142,649.20	15,315,569.40

3. 合并现金流量表

上述重要前期会计差错更正事项对合并现金流量表无影响。

(二) 上述重要前期差错更正事项对2021年度母公司财务报表项目的累计影响

1. 母公司资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
无形资产	732,127.99	-685,322.76	46,805.23
应付职工薪酬	232,545.30	845,952.74	1,078,498.04
应交税费	1,459,742.89	-57,683.52	1,402,059.37
盈余公积	1,788,811.78	-147,359.20	1,641,452.58
未分配利润	12,331,043.91	-1,326,232.78	11,004,811.13

2. 母公司利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	21,778,566.21	116,000.00	21,894,566.21
销售费用	2,043,749.92	-448,002.42	1,595,747.50
管理费用	2,847,865.68	491,800.00	3,339,665.68
研发费用	3,617,569.41	40,535.14	3,658,104.55
利润总额	14,098,172.39	-200,332.72	13,897,839.67
所得税费用	1,412,004.09	-57,683.52	1,354,320.57
净利润	12,686,168.30	-142,649.20	12,543,519.10

3. 母公司现金流量表

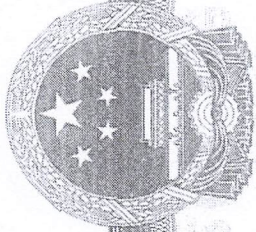
上述重要前期会计差错更正事项对母公司现金流量表无影响。

四、与前任会计师事务所的沟通情况

本公司已将上述重要前期差错更正事项情况函告前任会计师事务所天健会计师事务所(特殊普通合伙)及相关注册会计师。

广州吉仕移动科技股份有限公司

2023年4月24日



营业执照

(副本)

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



统一社会信用代码
91330000087374063A (1/1)

名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余强

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；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）

出资额 贰仟零伍拾万元整

成立日期 2013年12月19日

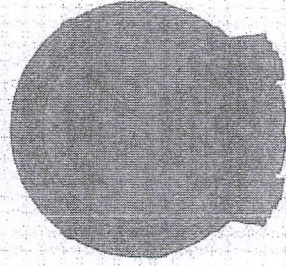
主要经营场所

浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

登记机关



2023年01月20日



会计师事务所 执业证书

名称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：余强

主任会计师：

经营场所：杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000014

批准执业文号：浙财会〔2013〕54号

批准执业日期：2013年12月4日



仅供中汇会鉴 [2023] 4426号报告使用

发证机关：

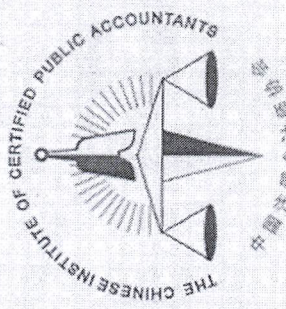
2022年7月26日

中华人民共和国财政部制

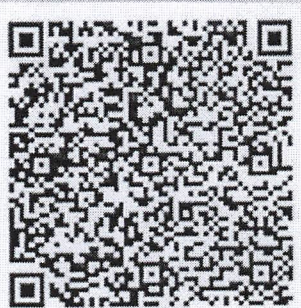
证书序号：0015241

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》。



姓名: 曾丽涛
 Full name: 曾丽涛
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1974-05-20
 Date of birth: 1974-05-20
 工作单位: 深圳市鹏城会计师事务所有限公司
 Working unit: 深圳市鹏城会计师事务所有限公司
 身份证号码: 510107197405201268
 Identity card No.: 510107197405201268



曾丽涛
 440300481143
 深圳市注册会计师协会

证书编号:
 No. of Certificate 440300481143

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPA 深圳市注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 2004 年 06 月 09 日



续有效一年。
 other year after



证书编号: 110101504907
 No. of Certificate

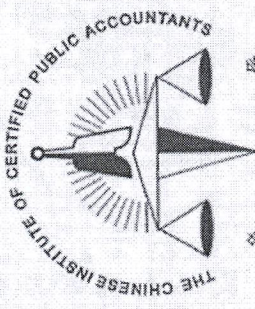
批准注册协会: 深圳注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 12 月 31 日
 Date of Issuance

曾荣华
 110101504907
 深圳市注册会计师协会

续有效一年，
 other year after





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


姓名 曾荣华
 Full name

性别 男
 Sex

出生日期 1987-09-27
 Date of birth

工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 Working unit

身份证号码 362528198709278012
 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.



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.