

青岛城业城供应链股份有限公司  
前期会计差错更正的专项说明

鲁舜专审字[2023]第 0131 号

山东舜天信诚会计师事务所(特殊普通合伙)

Shandong Shuntian Xincheng Certified Public Accountants LLP

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业监管平台”(http://acc.mof.gov.cn)进行查验  
报告编号:鲁23Z4998HKB



# 青岛城业城供应链股份有限公司

## 前期会计差错更正的专项说明

(截至 2022 年 12 月 31 日)

| 目 录             | 页 次 |
|-----------------|-----|
| 一、前期会计差错更正的专项说明 | 1-3 |





## 前期会计差错更正的专项说明

鲁舜专审字[2023]第 0131 号

青岛城业城供应链股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了青岛城业城供应链股份有限公司（以下简称城业城）2022 年度财务报表及相关财务报表附注，并于 2023 年 4 月 23 日出具了无保留意见审计报告（报告编号：鲁舜审字[2023]第 0177 号）。

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挂牌公司信息披露规则》等的规定要求，我们出具了本专项说明。除了对城业城实施 2022 年度财务报表审计中所执行的对前期会计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。为了更好地理解城业城 2022 年度前期会计差错更正情况，本专项说明应当与 2022 年度已审财务报表及其审计报告一并阅读。

现将城业城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

城业城上期支付办公室人员工资时因记账疏忽导致重复计提管理费用 584,101.78 元。

### 二、 对财务状况和经营成果的影响

针对上述差错，公司决定采用追溯调整法，对比较期财务报表进行追溯重述，追溯重述后的财务报表数据如下：



## (一) 合并财务报表

| 报表项目    | 2021 年 12 月 31 日/2021 年度 |             |               |
|---------|--------------------------|-------------|---------------|
|         | 追溯重述前                    | 追溯重述金额      | 追溯重述后         |
| 递延所得税资产 | 1,409,743.69             | -146,025.43 | 1,263,718.26  |
| 应付职工薪酬  | 848,188.60               | -584,101.78 | 264,086.82    |
| 未分配利润   | -3,426,636.29            | 438,076.35  | -2,988,559.94 |
| 股东权益合计  | 7,417,076.46             | 438,076.35  | 7,855,152.81  |
| 管理费用    | 2,648,265.09             | -584,101.78 | 2,064,163.31  |
| 所得税费用   | 70,091.35                | 146,025.43  | 216,116.78    |
| 净利润     | 1,929,050.60             | 438,076.35  | 2,367,126.95  |

## (二) 母公司财务报表

| 报表项目    | 2021 年 12 月 31 日/2021 年度 |             |               |
|---------|--------------------------|-------------|---------------|
|         | 追溯重述金额                   | 追溯重述金额      | 更正后金额         |
| 递延所得税资产 | 1,409,743.69             | -146,025.43 | 1,263,718.26  |
| 应付职工薪酬  | 848,188.60               | -584,101.78 | 264,086.82    |
| 未分配利润   | -5,409,859.74            | 438,076.35  | -4,971,783.39 |
| 股东权益合计  | 5,433,853.01             | 438,076.35  | 5,871,929.36  |
| 管理费用    | 2,610,486.89             | -584,101.78 | 2,026,385.11  |
| 所得税费用   | 5,414.25                 | 146,025.43  | 151,439.68    |
| 净利润     | 12,626.43                | 438,076.35  | 450,702.78    |

## 三、 与前任会计师事务所的沟通情况

我们已按照《中国注册会计师审计准则第 1153 号—前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》的规定，与前任会计师事务所中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）进行了必要的沟通。

## 四、 对使用者和使用目的的限定

本专项说明仅供城业城为前期会计差错更正专项说明披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的会计师事务所和注册会计师无关。



(本页为前期会计差错更正的专项说明签章页, 无正文)



中国·济南

中国注册会计师:

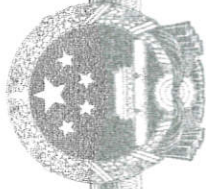


中国注册会计师:



二〇二三年四月二十三日





# 营业执照

统一社会信用代码

91370102MA3UHA4PX6



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、  
许可信息

(副本) 5-1

名称 山东舜天信诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 肖东义

经营范围 许可项目：注册会计师业务。(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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)  
一般项目：财务咨询；工程造价咨询业务；工程管理服务。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)

出资额 叁佰玖拾万元整

成立日期 2020 年 12 月 03 日

主要经营场所 山东省济南市历下区华能路38号汇源大厦708室



登记机关

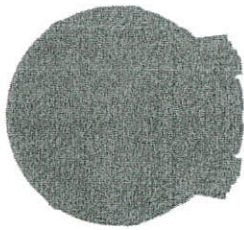
2022 年 10 月 28 日

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



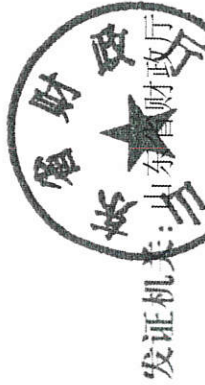
# 会计师事务所 执业证书

名称：山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）  
首席合伙人：肖东义  
主任会计师：肖东义  
经营场所：山东省济南市历下区华能路38号汇源大厦708室  
组织形式：特殊普通合伙  
执业证书编号：37010041  
批准执业文号：鲁财会协字[2001]28号  
批准执业日期：2001年4月19日



## 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》。



2022年11月15日



中华人民共和国财政部制



姓名 付信林  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1979-09-06  
Date of birth  
工作单位 山东润德有限责任会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 372822197909062211  
Identity card No.



证书编号:  
No. of Certificate 370200310043

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2009年 04月 08日



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



更名:

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



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d



|                   |                      |
|-------------------|----------------------|
| 姓名                | 曹庆劼                  |
| Full name         |                      |
| 性别                | 男                    |
| Sex               |                      |
| 出生日期              | 1990-08-26           |
| Date of birth     |                      |
| 工作单位              | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）青岛分所 |
| Working unit      |                      |
| 身份证号码             | 370202199008262610   |
| Identity card No. |                      |

年度续登记  
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: 110101301520  
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 10 月 17 日  
Date of Issuance



日  
/d



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

## 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

## 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

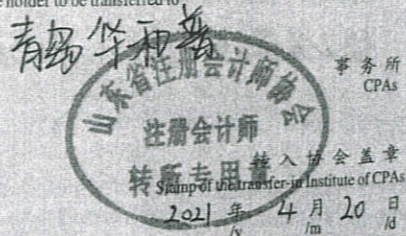
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2021 年 4 月 20 日  
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2021 年 4 月 20 日  
/y /m /d

转入: 滕天信诚会计师事务所  
注意: 2021.7.29

- 一、注册会计师执行业务时必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，办理补发手续。

### 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.