

# 2022 年 1-6 月会计差错更正 专项说明的鉴证报告

新疆科力新技术发展股份有限公司

容诚专字[2024]100Z0032 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



# 目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	关于新疆科力新技术发展股份有限公司 2022 年 1-6 月会计差错更正专项说明的鉴证报告	1-3
2	新疆科力新技术发展股份有限公司 2022 年 1-6 月 会计差错更正专项说明	1-3



## 关于新疆科力新技术发展股份有限公司 2022 年 1-6 月会计差错更正专项说明的鉴证报告

容诚专字[2024]100Z0032 号

新疆科力新技术发展股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的新疆科力新技术发展股份有限公司（以下简称科力股份公司）管理层编制的 2022 年 1-6 月会计差错更正专项说明（以下简称专项说明）执行了合理保证的鉴证业务。

### 一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供科力股份公司披露会计差错更正相关信息之目的使用，不得用作任何其他目的。

### 二、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系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》的相关规定编制专项说明，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是科力股份公司管理层的责任。

### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对科力股份公司管理层编制的上述专项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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过



程中，我们实施了包括检查会计记录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，后附的专项说明在所有重大方面按照《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系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》的相关规定编制。



(此页无正文，为科力股份公司容诚专字[2024]100Z0032 号会计差错更正专项说明的鉴证报告之签字盖章页。)



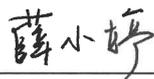
中国·北京

中国注册会计师:  

李成林

中国注册会计师:  

崔勇趁

中国注册会计师:  

薛小婷

2024 年 1 月 10 日



# 新疆科力新技术发展股份有限公司

## 2022 年 1-6 月会计差错更正专项说明

新疆科力新技术发展股份有限公司（以下简称本公司或公司）发现 2022 年 1-6 月会计差错事项，并对其进行了更正，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》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》的相关规定，现将 2022 年 1-6 月会计差错更正的有关情况说明如下：

### 一、会计差错更正的原因和内容

2024 年 1 月 10 日，本公司第三届董事会第十五次会议审议通过《关于对会计差错进行更正的议案》，公司根据董事会决议，对相关重大会计差错事项进行了调整，这些会计差错包括：

1、调整坏账计提，该调整事项影响财务报表项目：调减应收票据 145,000.00 元，调减应收账款 45,087.00 元，调增其他应收款 237,748.05 元，调减合同负债 47,460.00 元，调减信用减值损失 90,923.99 元，调增外币财务报表折算差额 4,197.06 元。

2、调整收入成本跨期入账，该调整事项影响财务报表项目：调减应收账款 863,398.07 元，调增存货 926,207.35 元，调增应付账款 765,789.21 元，调减应交税费 43,278.11 元，调减营业收入 850,281.91 元，调减营业成本 157,586.21 元，调减信用减值损失 44,639.85 元，调减外币财务报表折算差额 11,645.97 元。

3、调整折旧计提，该调整事项影响财务报表项目：调减固定资产 96,120.68 元，调增营业成本 28,560.03 元，调增管理费用 68,354.96 元，调增外币财务报表折算差额 794.31 元。

4、调整合并抵消数据，该调整事项影响财务报表项目：调增应收账款 1,301,545.85 元，调增存货 788,823.61 元，调减固定资产 1,760,838.60 元，调减应付账款 397,625.43 元，调增营业成本 1,969,441.26 元，调增管理费用 304,226.25 元，调减财务费用 1,795,520.23 元，调减资产减值损失 98,570.59 元，调增外币财务报表折算差额 1,106,732.98 元。

5、调整所得税费用计提，该调整事项影响财务报表项目：调增其他流动资产

479,425.58 元，调增递延所得税资产 168,465.89 元，调增应交税费 262,955.71 元，调增递延所得税负债 62,882.37 元，调减所得税费用 320,838.74 元，调增外币财务报表折算差额 1,214.65 元。

## 二、会计差错更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，影响财务报表项目及金额如下：

### （一）对合并财务报表的影响

#### 1.2022 年 6 月 30 日合并资产负债表

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	54,863,373.15	-145,000.00	54,718,373.15
应收账款	111,703,817.20	393,060.78	112,096,877.98
其他应收款	24,425,783.05	237,748.05	24,663,531.10
存货	75,460,042.88	1,715,030.95	77,175,073.83
其他流动资产	2,257,646.22	479,425.58	2,737,071.80
固定资产	159,250,581.10	-1,856,959.28	157,393,621.82
递延所得税资产	9,416,311.39	168,465.89	9,584,777.28
应付账款	63,798,098.59	368,163.79	64,166,262.38
合同负债	749,458.77	-47,460.00	701,998.77
应交税费	4,717,205.50	219,677.61	4,936,883.11
递延所得税负债		62,882.37	62,882.37
其他综合收益	-5,272,707.14	1,104,177.83	-4,168,529.31
未分配利润	209,576,209.43	-546,430.33	209,029,779.10
归属于母公司所有者权益合计	376,644,726.36	557,747.50	377,202,473.86
少数股东权益	15,190,595.56	-169,239.30	15,021,356.26

#### 2. 2022 年 1-6 月合并利润表

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	226,653,841.80	-850,281.91	225,803,559.89
营业成本	182,538,304.41	1,840,415.08	184,378,719.49
管理费用	13,047,979.51	372,581.21	13,420,560.72
财务费用	-1,911,009.28	-1,795,520.23	-3,706,529.51
信用减值损失	804,005.50	135,563.84	939,569.34
资产减值损失	-678,108.25	98,570.59	-579,537.66

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
所得税费用	2,203,572.97	-320,838.74	1,882,734.23

### 3.2022年1-6月合并现金流量表

无

### (二)对母公司财务报表的影响

#### 1.2022年6月30日母公司资产负债表

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	54,212,883.45	-145,000.00	54,067,883.45
其他流动资产		479,425.58	479,425.58
递延所得税资产	1,738,604.64	21,750.00	1,760,354.64
应交税费	3,103,681.93	479,425.58	3,583,107.51
未分配利润	228,687,963.45	-123,250.00	228,564,713.45

#### 2.2022年1-6月母公司利润表

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
信用减值损失	778,939.35	-145,000.00	633,939.35
所得税费用	2,196,547.16	-21,750.00	2,174,797.16

#### 3.2022年1-6月母公司现金流量表

无

新疆科力新技术发展股份有限公司

2024年1月10日



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

业务报告附件专用



统一社会信用代码

911101020854927874

# 营业执照

(副本)(5-1)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 肖厚发,刘维

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、清算等事宜中的审计业务，出具有关报告；其他法律、行政法规规定的经营活动，但不得从事实业投资业务。

出资额 8190万元

成立日期 2013年12月10日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用

登记机关

2023年12月15日



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。

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

国家市场监督管理总局监制

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用

证书序号: 0011869

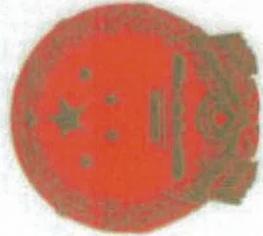
### 说明

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: 北京市财政局  
二〇一九年六月十日  
中华人民共和国财政部制

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用



## 会计师事务所 执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日

证书编号:  
No. of Certificate 110100320099

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

发证日期:  
Date of Issuance 二〇一二年十一月

姓名: 李成林  
Full name: 李成林  
性别: 男  
Sex: 男

出生日期: 1981-02-15  
Date of birth: 1981-02-15

工作单位: 华普天健会计师事务所(北京)有限公司  
Working unit: 华普天健会计师事务所(北京)有限公司  
身份证号码: 510106198102152938  
Identity card No. 510106198102152938



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用



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  
2013 年 12 月 27 日

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  
2013 年 12 月 27 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

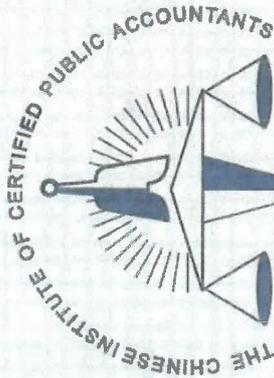
本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



李成林 110100320099

年 月 日  
/ /





中国注册会计师协会



姓名 薛小婷

Sex 女

Full name 薛小婷

Date of birth 1989-11-01

Working unit 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

Identity card No. 142727198911015025



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用

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.



薛小婷 110100320220

证书编号: 110100320220  
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: 2018 年 09 月 17 日  
Date of Issuance

年 月 日