

湖南宝信云建筑综合服务平台股份有限公司

重要前期差错更正专项说明的审 核报告

勤信专字【2024】第 0640 号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码：京2456MBLC1K



目 录

内容	页次
一、审核报告	1-2
二、专项说明	3-5



中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层

电话：(86-10) 68360123

传真：(86-10) 68360123-3000

邮编：100044

**湖南宝信云建筑综合服务平台股份有限公司
重要前期差错更正专项说明的审核报告**

勤信专字【2024】第 0640 号

湖南宝信云建筑综合服务平台股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的湖南宝信云建筑综合服务平台股份有限公司（以下简称“云建筑”）《关于湖南宝信云建筑综合服务平台股份有限公司重要前期差错更正的专项说明》（以下简称“专项说明”）。

一、管理层和治理层的责任

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》、中国证券监督管理委员会《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》等相关文件的规定如实编制和对外披露会计差错更正的情况，并确保其真实性、合法性及完整性是云建筑管理层的责任。

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会计差错更正专项说明发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审核工作，以对上述说明是否存在重大错报获取合理保证。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作出职业判断。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

三、审核结论

我们认为，后附的专项说明已按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《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》等相关文件的规定如实编制，如实反映了云建筑 2022 年度财务报表的重要差错更正情况。

四、其他事项



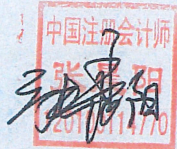
本专项审核报告仅供云建筑作为 2022 年度财务报表的会计差错更正事项相关的信息使用，不得用作其他目的。由于使用不当造成的后果，与执行本审核业务的注册会计师和会计师事务所无关。

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)



二〇二四年四月二十九日

中国注册会计师:



中国注册会计师:



前期重大差错更正专项说明

湖南宝信云建筑综合服务平台股份有限公司

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》、中国证券监督管理委员会《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》等相关文件的规定，公司对相关会计差错进行更正，涉及 2022 年度的财务报表，具体情况说明如下：

一、前期会计差错更正的原因及内容

贵公司在编制 2023 年度报表时对前期报表进行了重新梳理和复核。为规范财务核算，对 2022 年度的资产负债表和利润表的相关科目进行了追溯调整，主要对以下差错进行更正：

1、对 2022 年度营业收入及营业成本进行了重新梳理，调整了 2022 年度及以前营业收入、营业成本、应收账款、应付账款、存货、应交税费、合同资产、合同负债、销售费用、信用减值损失及资产减值损失。

2、对管理费用进行了重新梳理，2022 年度公司存在部分管理费用跨期的情况，调整了管理费用、应付账款。

3、根据上述更正事项，公司重新测算了递延所得税费用、盈余公积，调整了递延所得税资产、应交税费、所得税费用，并进行相应调整。

二、会计差错更正对财务报表的影响

根据企业会计准则的规定，本公司采用追溯重述法对上述会计差错进行更正，影响的 2022 年度财务报表项目金额如下：

1、资产负债表项目

单位：人民币元

财务报表项目名称	2022年12月31日		
	更正前	更正后	更正金额
应收账款	33,973,329.84	42,323,455.70	8,350,125.86
存货	15,380,748.77		-15,380,748.77
合同资产		9,251,449.61	9,251,449.61
其他流动资产	16,346.95	591,136.79	574,789.84
递延所得税资产	9,352,116.88	8,811,996.65	-540,120.23
资产总计	102,082,984.41	104,338,480.72	2,255,496.31
应付账款	20,436,578.83	26,440,646.29	6,004,067.46
合同负债	6,804,610.36	10,828,119.63	4,023,509.27
应付职工薪酬	5,062,178.14	7,777,785.11	2,715,606.97
应交税费	1,639,419.28	1,719,431.37	80,012.09
其他应付款	4,565,994.40	3,923,908.93	-642,085.47
一年内到期的非流动负债		432,554.89	432,554.89
其他流动负债	285,248.65	1,905,086.39	1,619,837.74
长期应付款		263,426.69	263,426.69
负债合计	55,813,060.87	70,309,990.51	14,496,929.64
未分配利润	-4,729,680.12	-16,971,113.45	-12,241,433.33
所有者权益（或股东权益）合计	46,269,923.54	34,028,490.21	-12,241,433.33
负债和股东权益（或股东权益）总计	102,082,984.41	104,338,480.72	2,255,496.31

2、利润表项目

单位：人民币元

财务报表项目名称	2022年度		
	更正前	更正后	更正金额
营业收入	105,428,632.68	112,263,432.30	6,834,799.62
营业成本	83,313,991.52	86,592,276.44	3,278,284.92
税金及附加	814,912.67	814,520.59	-392.08
销售费用	6,143,519.41	2,197,836.99	-3,945,682.42
管理费用	13,034,441.16	13,076,551.29	42,110.13
财务费用	1,149,569.40	1,151,428.63	1,859.23
信用减值损失	-2,795,004.26	-712,176.84	2,082,827.42
资产减值损失	2,994,409.26	-2,578,523.84	-5,572,933.10

所得税费用	806,540.73	1,078,504.81	271,964.08
净利润	-6,429,662.81	-2,733,112.73	3,696,550.08

湖南宝信云建筑综合服务平台股份有限公司



二〇二四年四月二十九日

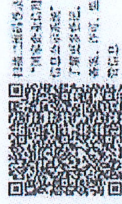


统一社会信用代码

91110102089698790Q

营业执照

(副本) (6-1)



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多企业
名称、住所、
管信息



名称 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 胡柏和

经营范围

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日 至 2043年12月12日

主要经营场所 北京市西城区西直门外大街112号十层1001

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、增资、减资、清算等事务中的会计审计；代理记账、纳税申报；其他会计业务；企业管理咨询；法律、法规、规章规定许可的其他经营活动；法律法规禁止且未取得相应资格的经营活动。



登记机关

2022年08月17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。

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014470

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

二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡柏和

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区西直门外大街112号十层1001



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000162

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0083号

批准执业日期: 2013年12月11日

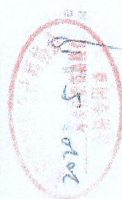


姓名: 张澜阳
 性别: 男
 出生日期: 1990-05-23
 工作单位: 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙) 湖南分所
 身份证号: 43082318960523053X
 身份证号码



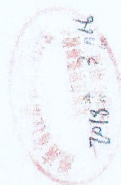
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，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

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



年度检验合格，继续有效一年。
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.



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

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 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

事务所
CPAs

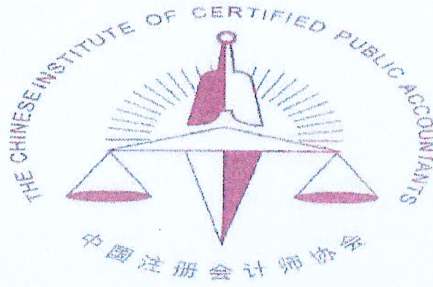
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2022年9月9日

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2022年9月9日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名 张琳
Full name _____
性别 女
Sex _____
出生日期 1992-03-28
Date of birth _____
工作单位 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
Working unit _____
身份证号码 430724199203281122
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.

证书编号: 110001620490
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2023 年 03 月 01 日
Date of Issuance

年 月 日
/ /

