

# 会计差错更正 专项说明的鉴证报告

北京市九州风神科技股份有限公司

容诚专字[2025]100Z0166 号

容诚

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



## 关于北京市九州风神科技股份有限公司

### 会计差错更正专项说明的鉴证报告

容诚专字[2025]100Z0166 号

北京市九州风神科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的北京市九州风神科技股份有限公司（以下简称九州风神公司）管理层编制的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

本鉴证报告仅供九州风神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九州风神公司管理层的责任。

#### 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九州风神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。

（以下无正文）

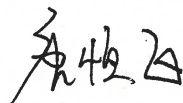


(此页无正文，为九州风神公司容诚专字[2025]100Z0166 号报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师:    
陈君

中国注册会计师:    
唐恒飞

2025 年 2 月 19 日



# 北京市九州风神科技股份有限公司

## 会计差错更正专项说明

北京市九州风神科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）发现以前年度会计差错事项，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，现将以前年度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

2025 年 2 月 19 日，本公司第三届董事会第九次会议审议通过《关于对会计差错进行更正的议案》，公司根据董事会决议，为确保公司信息披露的准确性，对以下会计差错事项进行了更正：

公司 2020-2023 年度“未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期”情况披露有误，更正前披露如下：

| 单位：元   |                  |                 |                  |                  |                  |
|--------|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 年份     | 2023 年 12 月 31 日 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
| 2023 年 | -                | -               | 11,954,618.40    | 11,989,028.23    | 11,989,028.23    |
| 2024 年 | 53,474,220.91    | 53,474,220.91   | 53,474,220.91    | 55,047,967.59    | 55,047,967.59    |
| 2025 年 | 6,541,348.53     | 6,541,348.53    | 7,361,314.03     | 10,824,559.63    | 13,609,936.34    |
| 2026 年 | 8,911,256.25     | 8,911,256.25    | 8,911,256.25     | 14,072,486.37    | -                |
| 2027 年 | 65,152,156.82    | 26,460,592.87   | 87,344,628.65    | -                | -                |
| 2028 年 | 54,437,480.85    | 27,139,096.47   | -                | -                | -                |
| 合计     | 188,516,463.36   | 122,526,515.03  | 169,046,038.24   | 91,934,041.82    | 80,646,932.16    |

更正后披露如下：

| 单位：元   |                  |                 |                  |                  |                  |
|--------|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 年份     | 2023 年 12 月 31 日 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
| 2025 年 | -                | -               | -                | -                | 2,271,857.28     |
| 2026 年 | -                | -               | -                | -                | -                |
| 2027 年 | 10,711,119.01    | 10,711,119.01   | 42,883,940.34    | -                | -                |
| 2028 年 | 12,284,520.04    | 12,568,604.74   | 11,954,618.40    | 11,954,618.40    | 11,954,618.40    |



| 年份    | 2023年12月31日    | 2023年6月30日     | 2022年12月31日    | 2021年12月31日   | 2020年12月31日   |
|-------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 2029年 | 53,474,220.91  | 53,474,220.91  | 53,474,220.91  | 53,474,220.91 | 53,474,220.91 |
| 2030年 | 6,541,348.53   | 6,541,348.53   | 6,541,348.53   | 6,541,348.53  | 6,541,348.53  |
| 2031年 | 9,381,618.64   | 9,381,618.64   | 9,381,618.64   | 9,381,618.64  | -             |
| 2032年 | 26,460,592.87  | 26,460,592.87  | 26,460,592.87  | -             | -             |
| 2033年 | 49,061,452.23  | 27,139,096.47  | -              | -             | -             |
| 合计    | 167,914,872.23 | 146,276,601.17 | 150,696,339.69 | 81,351,806.48 | 74,242,045.12 |

## 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

为确保公司财务报表及财务报表附注信息披露的准确性，本公司对上述会计差错事项进行更正，更正了财务报表附注相关信息，上述更正事项对公司财务报表无影响。



北京市九州风神科技股份有限公司

2025年2月19日





# 营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



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

执行事务合伙人 刘维、肖厚发

经营范围

一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（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）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 8591 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

登记机关

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

业务报告附件专用

2024 年 12 月 25 日

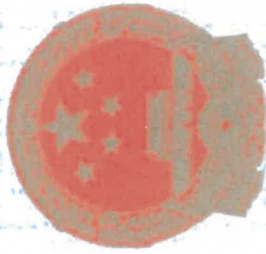
国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

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

(特)



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：刘维

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

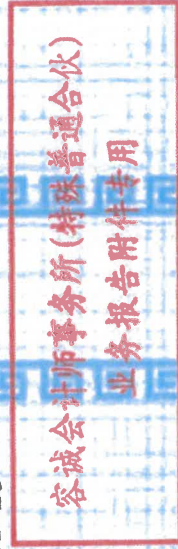
批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0022650

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

2025年11月8日

中华人民共和国财政部制

证书编号:  
No. of Certificate

110100320078

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

安徽省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2011-09-13  
年 / 月 / 日

日 / 月 / 年

安徽会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用

姓名  
Full name

性别  
Sex

出生日期  
Date of birth

工作单位  
Working unit

身份证号码  
Identity card No.



陈君  
男  
1986-08-09  
华普天健会计师事务所  
(特殊普通合伙) 芜湖分所  
412728198608096418

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

华普天健芜湖分所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2016年7月25日

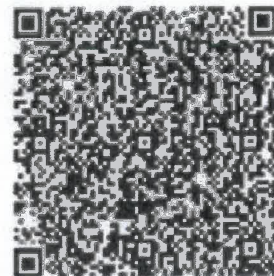
同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2016年8月9日

事务所  
CPAs

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.



陈君 110100320078

年 / 月 / 日

证书编号:  
No. of Certificate

110101300248

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

黑龙江省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2014 05 07  
年 月 日  
/y /m /d

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用

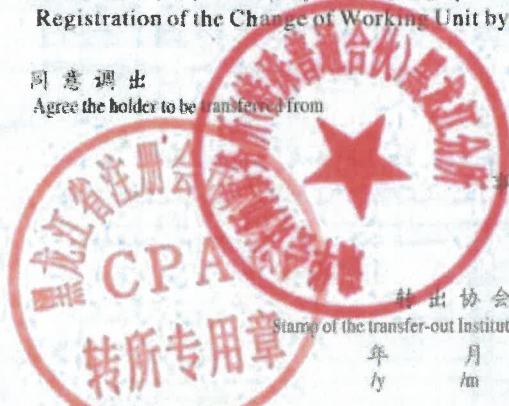
姓名: 唐恒飞  
Sex: 男  
出生日期: 1987-08-10  
Date of birth: 1987-08-10  
工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)黑龙江分所  
Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)黑龙江分所  
身份证号码: 230306198708104010  
Identity card No.: 230306198708104010



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

年度检验登记

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



唐恒飞 110101300248

续有效一年。  
another year after

