

关于科睿特软件集团股份有限公司
2024 年度前期会计差错更正专项说明
的审核报告
上会师报字(2025)第 7832 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 上海



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

关于科睿特软件集团股份有限公司 2024 年度前期会计差错更正专项说明的审核报告

上会师报字(2025)第 7832 号

科睿特软件集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了后附的科睿特软件集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层编制的 2024 年度前期会计差错更正专项说明（简称“专项说明”）。

一、管理层责任

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》和《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《关于重要前期差错更正情况的说明》，并保证专项说明的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是贵公司管理层的责任。

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。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和实施审核工作，以对上述说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括检查、重新计算等我们认为必要的审核程序，并根据所取得的审计证据做出职业判断。

我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

三、审核结论

我们认为，后附的贵公司管理层编制的《科睿特软件集团股份有限公司 2024 年



上会会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

度前期会计差错更正专项说明》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》和《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。

本专项说明应当与已审计的财务报表一并阅读。

四、使用限制

本专项审核报告仅供贵公司必要时对外披露之用，不得用作任何其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 上海

中国注册会计师

刘冬祥



中国注册会计师

缪永强



二〇二五年四月二十八日

科睿特软件集团股份有限公司

2024 年度前期会计差错更正专项说明

科睿特软件集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 于 2024 年度发现以下前期会计差错更正事项。本公司已对此前期会计差错进行了更正, 并对 2024 年度合并及公司财务报表进行了追溯调整。

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》和《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, 公司对相关前期差错事项进行更正, 具体情况如下。

一、前期会计差错更正原因

1、固定资产累计折旧调整

公司对赣州云计算科技有限公司的原值为 2,378.40 万机房工程进行折旧测算, 发现存在少计提 2022 年、2023 年折旧的情况, 对其进行调整, 影响主营业务成本、累计折旧等报表项目。

二、具体会计处理

1、固定资产累计折旧调整

根据测算情况, 调整 2022 年、2023 年主营业务成本和累计折旧分别为 503,750.63 元和 1,697,085.68 元。

三、前期会计差错更正对各期间财务状况和经营成果的影响

1、对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
<u>(1) 资产</u>			
固定资产	38,289,408.31	36,088,572.00	-2,200,836.31
资产合计	216,005,396.27	213,804,559.96	-2,200,836.31
<u>(2) 所有者权益</u>			
未分配利润	34,628,366.94	33,087,781.52	-1,540,585.42
少数股东权益	2,065,320.07	1,405,069.18	-660,250.89
所有者权益合计	110,689,600.85	108,488,764.54	-2,200,836.31

2、对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

科睿特软件集团股份有限公司
2024 年度前期会计差错更正专项说明
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
<u>(1) 资产</u>			
固定资产	42,295,488.37	41,791,737.74	-503,750.63
资产合计	204,042,738.89	203,538,988.26	-503,750.63
<u>(2) 所有者权益</u>			
未分配利润	25,655,651.70	25,303,026.26	-352,625.44
少数股东权益	2,242,122.67	2,090,997.48	-151,125.19
所有者权益合计	99,434,435.73	98,930,685.10	-503,750.63

3、对 2023 年度合并利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业成本	33,670,195.92	35,367,281.60	1,697,085.68
净利润	21,839,166.12	20,142,080.44	-1,697,085.68
归属于母公司所有者的净利润	22,116,672.46	20,928,712.48	-1,187,959.98
少数股东损益	-277,506.34	-786,632.04	-509,125.70

4、对 2022 年度合并利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业成本	28,472,562.23	28,976,312.86	503,750.63
净利润	29,183,753.42	28,680,002.79	-503,750.63
归属于母公司所有者的净利润	29,986,489.72	29,633,864.28	-352,625.44
少数股东损益	-802,736.30	-953,861.49	-151,125.19

四、更正事项的批准情况

本次财务报表更正议案已经 2025 年 4 月 28 日本公司第四届董事会第七次会议审议通过。本次财务报表更正议案尚需提交本公司股东大会审议。

五、其他说明

为了更好地理解本次会计差错更正的情况，本专项说明应当与已审计的更正后财务报表及其审计报告一并阅读。

科睿特软件集团股份有限公司

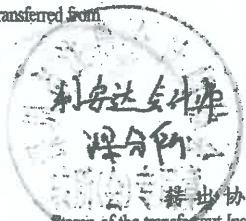
二〇二五年四月二十八日



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



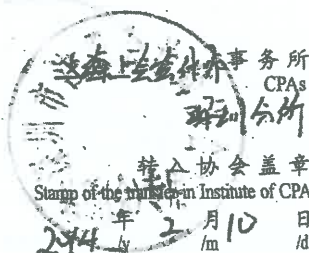
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年 2月 10日

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

2014年 2月 10日

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.

刘冬祥

男

1977-12-14

深圳万隆天会计师事务所有限公司

362427771214391



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.

440300401036

证书编号:
No. of Certificate

深圳市注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2005 9 30

发证日期:
Date of Issuance

年

月

日



刘冬祥 440300401036

本复印件已审核与原件一致





姓名 缪永强
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1993年5月18日
Date of birth
工作单位 上海会计师事务所(特殊普通合伙) 深圳分所
Working unit
身份证号 441301199305180214
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：330000011739
No. of Certificate

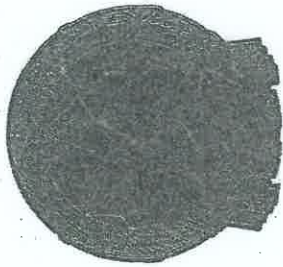
批准注册协会：深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2022年2月15日
Date of Issuance

年 月 日
/ /

本复印件已审核与原件一致





会计师事务所

执业证书

本复印件已审核与原件一致



称：上海会计师事务所（特殊普通合伙）

合伙人：张晓荣

注册会计师

经营场所：上海市静安区威海路755号25层

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000008

批准执业文号：沪财会〔98〕160号（转制批文 沪财会〔2013〕71号）

批准执业日期：1998年12月28日（转制日期 2013年12月11日）

证书序号：0001116

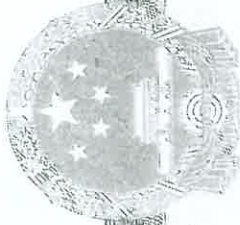
说明

- 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》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



营业执照

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202411270138

市场主体更多权益
扫码了解更多
监管信息应用服务



(副本)

名称 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 朱清滨, 杨滢, 江燕

出资额 人民币3390.0000万元整

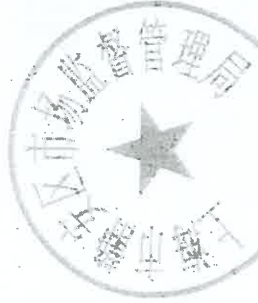
成立日期 2013年12月27日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

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、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 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】

登记机关

2024 年 11 月 27 日



本复印件已审核与原件一致