

关于中设工程咨询（重庆）股份有限公司

前期差错更正的说明

重庆市注册会计师协会 业务报告防伪标识信息



扫描二维码、访问<http://ywxt.cqicpa.org.cn>,
和关注微信公众号 cqicpa 输入防伪标识均可查询报告信息。

防伪标识编码：0201 1021 1470 0739 37

报告文号：天健审〔2020〕8-393号

客户名称：中设工程咨询（重庆）股份有限公司

事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

报告类型：专项审计、其他鉴证业务 其他

报告出具日期：2020-10-30

报告录入日期：2020-11-02

签字注册会计师：梁正勇、王长富

说明：本页信息仅证明该报告已在重庆市注册会计师协会报备，不能视作重庆市注册会计师协会对报告真实性做出任何形式的保证。

关于中设工程咨询（重庆）股份有限公司 前期差错更正的说明

天健审〔2020〕8-393号

中设工程咨询（重庆）股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了中设工程咨询（重庆）股份有限公司（以下简称中设咨询公司）2020年1-6月的财务报表，并出具了《审计报告》（天健审〔2020〕8-384号）。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关要求，现将中设咨询公司前期差错更正事项说明如下：

一、前期差错更正的原因

中设咨询公司前期已按照收入确认原则确认收入但尚未开具发票部分对应的增值税补计提入账并进行追溯调整，本项调整业经公司第三届第十四次董事会审议通过，相关调整事项对2019年度、2018年度、2017年度合并及母公司财务报表相关项目的影响金额详见本说明二。

二、前期差错更正对2019年度、2018年度、2017年度财务状况和经营成果的影响

（一）对2019年度财务状况和经营成果的影响

1. 合并资产负债表

| 项目 | 期末数 | | |
|------|------------|------------|---------|
| | 调整前 | 调整后 | 调整金额 |
| 应收票据 | 741,955.58 | 741,454.48 | -501.10 |

| | | | |
|---------|----------------|----------------|---------------|
| 应收账款 | 151,409,930.54 | 158,318,607.60 | 6,908,677.06 |
| 递延所得税资产 | 23,967,453.73 | 24,544,016.66 | 576,562.93 |
| 其他流动负债 | | 10,968,537.79 | 10,968,537.79 |
| 盈余公积 | 14,105,391.97 | 13,774,801.68 | -330,590.29 |
| 未分配利润 | 119,419,932.38 | 116,266,723.77 | -3,153,208.61 |

(续上表)

| 项目 | 期初数[注] | | |
|---------|----------------|----------------|---------------|
| | 调整前 | 调整后 | 调整金额 |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 128,199,379.91 | 132,973,081.06 | 4,773,701.15 |
| 递延所得税资产 | 21,669,029.94 | 22,191,912.14 | 522,882.20 |
| 其他流动负债 | | 8,369,125.59 | 8,369,125.59 |
| 盈余公积 | 11,373,975.93 | 11,077,542.96 | -296,432.97 |
| 未分配利润 | 97,292,644.17 | 94,516,534.90 | -2,776,109.27 |

[注]：2019年期初数与更正后2018年期末数差异系执行新金融工具准则会计政策变更影响。

2. 母公司资产负债表

| 项目 | 期末数 | | |
|---------|----------------|----------------|---------------|
| | 调整前 | 调整后 | 调整金额 |
| 应收票据 | 741,955.58 | 741,454.48 | -501.10 |
| 应收账款 | 142,246,407.18 | 148,746,554.02 | 6,500,146.84 |
| 递延所得税资产 | 23,238,903.48 | 23,784,073.00 | 545,169.52 |
| 其他流动负债 | | 10,350,718.15 | 10,350,718.15 |
| 盈余公积 | 14,105,391.97 | 13,774,801.68 | -330,590.29 |
| 未分配利润 | 118,661,008.39 | 115,685,695.79 | -2,975,312.60 |

(续上表)

| 项目 | 期初数[注] | | |
|------|--------|-----|------|
| | 调整前 | 调整后 | 调整金额 |
| 应收票据 | | | |

| | | | |
|---------|----------------|----------------|---------------|
| 应收账款 | 120,375,653.25 | 124,761,578.78 | 4,385,925.53 |
| 递延所得税资产 | 21,234,000.04 | 21,737,785.91 | 503,785.87 |
| 其他流动负债 | | 7,854,041.08 | 7,854,041.08 |
| 盈余公积 | 11,373,975.93 | 11,077,542.96 | -296,432.97 |
| 未分配利润 | 100,978,264.12 | 98,310,367.41 | -2,667,896.71 |

[注]：2019年期初数与更正后2018年期末数差异系执行新金融工具准则会计政策变更影响。

3. 合并利润表

| 项目 | 本期数 | | |
|--------|----------------|----------------|-------------|
| | 调整前 | 调整后 | 调整金额 |
| 信用减值损失 | -22,560,863.36 | -23,025,800.75 | -464,937.39 |
| 所得税费用 | 5,221,256.72 | 5,167,575.99 | -53,680.73 |

4. 母公司利润表

| 项目 | 本期数 | | |
|--------|----------------|----------------|-------------|
| | 调整前 | 调整后 | 调整金额 |
| 信用减值损失 | -20,604,061.02 | -20,987,017.88 | -382,956.86 |
| 所得税费用 | 4,637,864.25 | 4,596,480.60 | -41,383.65 |

(二) 对2018年度财务状况和经营成果的影响

1. 合并资产负债表

| 项目 | 期末数 | | |
|---------|----------------|----------------|---------------|
| | 调整前 | 调整后 | 调整金额 |
| 应收账款 | 156,309,476.37 | 162,469,325.37 | 6,159,849.00 |
| 递延所得税资产 | 17,593,706.17 | 17,913,453.61 | 319,747.44 |
| 其他流动负债 | | 8,369,125.59 | 8,369,125.59 |
| 盈余公积 | 13,777,453.20 | 13,592,321.33 | -185,131.87 |
| 未分配利润 | 118,923,939.59 | 117,219,542.31 | -1,704,397.28 |

2. 母公司资产负债表

| 项目 | 期末数 | | |
|----|-----|-----|------|
| | 调整前 | 调整后 | 调整金额 |

| | | | |
|---------|----------------|----------------|---------------|
| 应收账款 | 146,919,066.87 | 152,608,784.88 | 5,689,718.01 |
| 递延所得税资产 | 17,393,678.70 | 17,706,683.11 | 313,004.41 |
| 其他流动负债 | | 7,854,041.08 | 7,854,041.08 |
| 盈余公积 | 13,777,453.20 | 13,592,321.33 | -185,131.87 |
| 未分配利润 | 121,277,879.13 | 119,611,692.34 | -1,666,186.79 |

3. 合并利润表

| 项目 | 本期数 | | |
|--------|----------------|----------------|-------------|
| | 调整前 | 调整后 | 调整金额 |
| 资产减值损失 | -35,558,782.99 | -36,430,515.35 | -871,732.36 |
| 所得税费用 | 2,345,474.16 | 2,238,464.38 | -107,009.78 |

4. 母公司利润表

| 项目 | 本期数 | | |
|--------|----------------|----------------|-------------|
| | 调整前 | 调整后 | 调整金额 |
| 资产减值损失 | -35,271,083.90 | -36,124,538.06 | -853,454.16 |
| 所得税费用 | 2,026,863.91 | 1,922,563.57 | -104,300.34 |

(三) 对 2017 年度财务状况和经营成果的影响

1. 合并资产负债表

| 项目 | 期末数 | | |
|---------|----------------|----------------|---------------|
| | 调整前 | 调整后 | 调整金额 |
| 应收账款 | 156,252,562.32 | 161,429,403.91 | 5,176,841.59 |
| 递延所得税资产 | 15,426,993.29 | 15,639,730.95 | 212,737.66 |
| 其他流动负债 | | 6,514,385.82 | 6,514,385.82 |
| 盈余公积 | 12,888,272.11 | 12,778,055.62 | -110,216.49 |
| 未分配利润 | 108,648,167.46 | 107,633,577.38 | -1,014,590.08 |

2. 母公司资产负债表

| 项目 | 期末数 | | |
|---------|----------------|----------------|--------------|
| | 调整前 | 调整后 | 调整金额 |
| 应收账款 | 152,767,498.63 | 157,797,782.75 | 5,030,284.12 |
| 递延所得税资产 | 15,271,685.49 | 15,480,389.56 | 208,704.07 |

| | | | |
|--------|----------------|----------------|--------------|
| 其他流动负债 | | 6,341,153.03 | 6,341,153.03 |
| 盈余公积 | 12,888,272.11 | 12,778,055.62 | -110,216.49 |
| 未分配利润 | 115,119,448.82 | 114,127,500.47 | -991,948.35 |

3. 合并利润表

| 项目 | 本期数 | | |
|--------|----------------|----------------|---------------|
| | 调整前 | 调整后 | 调整金额 |
| 资产减值损失 | -18,418,518.77 | -19,464,079.46 | -1,045,560.69 |
| 所得税费用 | 3,665,189.96 | 3,500,097.06 | -165,092.90 |

4. 母公司利润表

| 项目 | 本期数 | | |
|--------|----------------|----------------|---------------|
| | 调整前 | 调整后 | 调整金额 |
| 资产减值损失 | -17,829,026.90 | -18,854,529.64 | -1,025,502.74 |
| 所得税费用 | 3,531,524.89 | 3,368,811.24 | -162,713.65 |

中设咨询公司上述前期差错更正符合《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定。

特此说明。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年十月三十日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1-3)

扫描二维码
即可下载
企业信息
公示系统
APP



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

负责人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

审计企业会计报表，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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定以外的其他业务。(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)

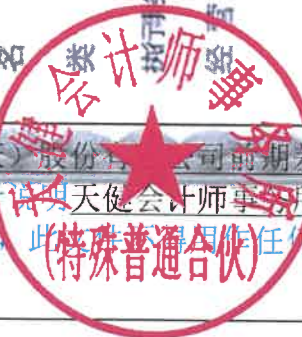


登记机关

2020

年 月 日

仅为中设工程咨询(重庆)股份有限公司前期差错更正说明之目的而提供文件的复印件,仅用于天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此复印件不得用于任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



证书序号 NO. 025940

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

胡少光

杭州市西溪路128号9楼

特殊普通合伙

33000001

人民币 7990 万元

浙财会〔2011〕25号

2011年6月28日

组织形式：

会计师事务所编号：

注册资本(出资额)：

批准设立文号：

批准设立日期：

仅为中设工程咨询（重庆）股份有限公司前期差错更正说明之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书号：44

发证时间：二〇一一年十一月八日

证书有效期至：二〇一二年十一月八日

仅为中设工程咨询（重庆）股份有限公司前期准备更正说明之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经（特殊普通合伙）此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。





| | |
|-------------------|-----------------|
| 姓名 | 梁正勇 |
| Full name | |
| 性别 | 男 |
| Sex | |
| 出生日期 | 1971年09月13日 |
| Date of birth | |
| 工作单位 | 重庆天健会计师事务所 |
| Working unit | |
| 身份证号码 | 510213710913201 |
| Identity card No. | |



年度檢驗登記
Annual Renewal Registration

本證書經檢驗合格，繼續有效一年。
This certificate is required for another year after this renewal.

2017.03.31

2018.3.31

證書號碼：1200300220767
No. of Certificate

批准/頒發機構：重慶市註冊會計師協會
Administrative Bureau of CPAs

登記日期：2005年11月11日
Date of Issuance

注冊會計師工作單位變更事項登記
Registration of the Changes of Working Unit by a CPA

同意清冊
Agree the holder to be transferred from

重慶天健會計師事務所
重慶分所
2015年3月31日

同意清冊
Agree the holder to be transferred to

注冊會計師工作單位變更事項登記
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意清冊
Agree the holder to be transferred from

重慶天健會計師事務所
重慶分所
2016年3月31日

同意清冊
Agree the holder to be transferred to

仅为中设工程咨询(重庆)股份有限公司前期差错更正说明之目的而提供文件的复印件，仅用于说明梁正勇是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

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

天津立信
重庆分所
事务所
CPAs

转出单位盖章
中国注册会计师协会
2014年 3月 31日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天津立信
重庆分所
事务所
CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2014.3.31

本证书有效期至...
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014.3.31

2014年 3月 31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

天津立信
重庆分所
事务所
CPAs

转出单位盖章
中国注册会计师协会
2015年 3月 31日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天津立信
重庆分所
事务所
CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2015.3.31

本证书有效期至...
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015.3.31

2015年 3月 31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期至...
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师协会
110001581216
No. of Certificate
重庆立信会计师事务所
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2010年 7月 19日
Date of Issuance: 7 19 2010



姓名: 王长富
Sex: 男
出生日期: 1986年05月06日
工作单位: 天津立信会计师事务所
身份证号码: 121223198605061212



仅为中设工程咨询(重庆)股份有限公司前期差错更正说明之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明王长富是中国注册会计师未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。