

关于北京琪玥环保科技股份有限公司
2021 年度涉及前期差错更正事项的说明

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

天津市2022年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码: **0221201001120220425804449**

报告编号: CAC证专字[2022]0149号

报告单位: 北京琪玥环保科技股份有限公司

报备日期: 2022-04-25

报告日期: 2022-04-25

签字注师: 杨敏兰 刘秀礼

事务所名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 022-88238268

事务所传真: 022-23559045

通讯地址: 天津市和平区解放北路188号信达广场52层

电子邮件: caccpallp@outlook.com

事务所网址: <http://www.caccpallp.com>

防伪监制单位: 天津市注册会计师协会

防伪查询网址: <http://www.tjicpa.org.cn>

关于北京琪玥环保科技股份有限公司 2021 年度涉及前期差错更正事项的说明

CAC 证专字[2022]0149 号

北京琪玥环保科技股份有限公司全体股东：

我们业已审计了北京琪玥环保科技股份有限公司（以下简称“公司”）2021 年度财务报表。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的相关规定，就公司前期差错更正的情况出具本专项说明。

如实编制和对外披露前期差错更正的情况，并确保其真实性、合法性及完整性是公司的责任。除了对公司实施 2021 年度财务报表审计中所执行的与前期差错更正有关的审计程序外，我们未对本专项说明所述内容执行额外的审计程序。为了更好地理解公司 2021 年度前期差错更正的情况，本专项说明所述内容应当与已审财务报表一并阅读。

北京琪玥环保科技股份有限公司 2021 年度前期差错更正事项如下：

一、前期差错更正事项的原因及性质说明

1、公司 2019 年、2020 年母子公司内部销售已完成对外销售，内部交易收益已实现，在母子公司合并抵销过程中 2019 年影响成本

和损益-227,184.39元,2020年影响成本和损益1,866,105.23元。

2、2020年度母子公司内部交易,母子公司合并抵销过程中在存货与在建工程之间重分类金额错误。

二、会计差错更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

由于上述会计差错属于2019年度、2020年度事项,属于报告期和可比期间以前发生,公司已对涉及的前期会计差错进行更正,对2020年度合并及母公司比较财务报表进行追溯调整。

(1)上述前期差错更正,对2020年合并报表项目调整情况如下:

差错更正的内容	受影响的比较期间报表项目	2020年1月1日累积	2020年12月31日累
		影响数及2019年本年影响数	积影响数及2020年本年影响数
母子公司合并抵销过程	存货	-227,184.39	1,638,920.84
中公司2019年、2020年内部销售收益部分已实现,存在差错	营业成本	227,184.39	-1,866,105.23
	未分配利润	-227,184.39	1,638,920.84
母子公司合并抵销过程	存货		-2,037,959.29
中存货与在建工程之间重分类金额差错	在建工程		2,037,959.29

2020年度合并报表项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
--------------	-------	------	-------

存货	1,476,088.70	-399,038.45	1,077,050.25
营业成本	115,008,451.94	-1,866,105.23	113,142,346.71
在建工程	43,979,870.93	2,037,959.29	46,017,830.22
未分配利润	17,408,974.56	1,638,920.84	19,047,895.40

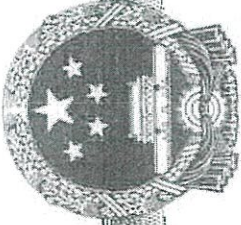
2019 年度 合并报表项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
存货	4,735,926.30	-227,184.39	4,508,741.91
营业成本	55,155,448.45	227,184.39	55,382,632.84
未分配利润	-5,715,225.51	-227,184.39	-5,942,409.90

(2) 上述前期差错更正, 对 2020 年母公司报表项目调整情况如下:

由于上述会计差错为合并抵销过程中形成的差错, 不影响母公司报表项目。

我们认为上述前期差错更正的追溯调整事项符合企业会计准则的规定以及公司的实际情况。


 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
 二〇二二年四月二十五日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

911201166688390414

(10-1)



扫描二维码
登录国家
企业信用信息公示系统
获取更多
企业信息
请牢记
国家企业
信用信息公示
系统网址
www.gsxt.gov.cn

名称 中重华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 黄庆林; 沈芳; 方文森; 龙晖; 史世利; 阴兆银; 王建
国; 王勤; 成志诚; 姚运涛; 刘文俊; 梁雪萍; 王桂林

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、清算事宜中的审计业务,出具有关的
报告;基本建设年度财务审计;代理记账;会计咨询、税务
咨询;管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其它业务。(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)

成立日期 二〇〇〇年九月十九日

合伙期限 2000年09月19日至长期

主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4栋
1003室(存在多址信息)

登记机关



2021年12月28日

证书序号: 0000492

说明

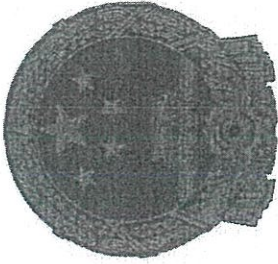
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 天津特派员章

二〇二一年 十二月 三十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 黄庆华

主任会计师:

经营场所: 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

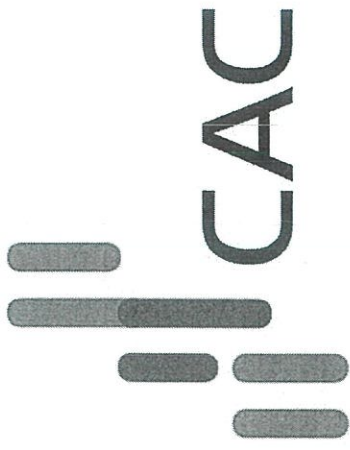
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 12010011

批准执业文号: 津财会(2007) 27号

批准执业日期: 二〇〇七年十二月二十七日


杨敏兰



证书编号	100001022158
身份证号	340104661121157




THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会




姓名: 杨敏兰
 Full name: Yang Minlan
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1966年11月21日
 Date of birth: 1966-11-21
 工作单位: 中审亚太会计师事务所
 Working unit: Zhongshun Asia Pacific Accounting Firm
 身份证号码: 340104661121157
 Family card No.: 340104661121157

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 注册会计师 2010




证书编号: 100001022158
 No. of Certificate: 100001022158
 批准注册协会: 中国注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 1999年9月28日
 Date of Issuance: 1999-09-28

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 注册会计师 2017



姓名: 杨敏兰
 证书编号: 100001022158



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a 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

2012年4月19日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

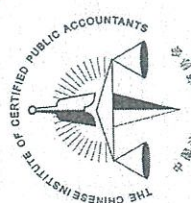
转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年4月19日

刘秀礼



证书编号	110001540245
身份证号	220421197301280816



姓名 刘秀礼
性别 男
出生日期 1973-01-28
工作单位 德安安达会计师事务所有限责任
身份证号码 220421197301280816
Identity card No. _____



年度检验登记
Annual Renewal Register

姓名: 刘秀礼
证书编号: 110001540245

本证书经检验合格
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001540245
批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年 11月 18日
Date of Issuance

CPA 执业资格年检合格
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
BICPA
2009年11月18日
2010

年 月 日
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
北京注册会计师协会
注册会师专用章
Stamp of the Independent Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
北京注册会计师协会
注册会师专用章
Stamp of the Institute of CPAs

年 月 日
年 月 日