

---

浙江中一检测研究院股份有限公司



专项审核报告

00002022040082396015

报告文号：中兴华核字[2022]第020024号

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

浙江中一检测研究院股份有限公司  
前期重大会计差错更正的  
专项说明审核报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

邮编：100037

电话：(010) 68364878

传真：(010) 68364875

# 目 录

---

一、前期会计差错更正专项说明审核报告

二、审核报告附送

1. 前期会计差错更正专项说明

三、审核报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件

2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件

3. 注册会计师执业证书复印件



## 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP  
地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层  
F15, Sichuan Building East, No.1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China  
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

### 关于浙江中一检测研究院股份有限公司 前期会计差错更正专项说明审核报告

中兴华核字（2022）第 020024 号

浙江中一检测研究院股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了浙江中一检测研究院股份有限公司（以下简称“中一检测”）2021 年的财务报表并出具了中兴华审字（2022）第 020626 号标准无保留意见审计报告的基础上，审核了后附的《浙江中一检测研究院股份有限公司前期会计差错更正专项说明》（以下简称“前期会计差错更正专项说明”）。

#### 一、管理层的责任

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》以及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制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定，中一检测管理层的责任包括：（1）识别前期会计差错，对已识别的前期会计差错进行适当的更正处理，确保更正后的会计处理符合企业会计准则的相关规定，并在财务报表中适当地列报和披露相关信息；（2）真实、准确地编制并披露专项说明。

治理层负责监督中一检测专项说明的报告过程。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对中一检测管理层编制的专项说明发表鉴证结论。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》的规定执行鉴证工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守执业道德守则，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。在审核过程中，我们实施了检查有关会计资料与文件、检查会计记录以及重新计算等我们认为必要的程序。



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，中一检测编制的《前期会计差错更正专项说明》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制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关规定编制，如实反映了中一检测前期会计差错的更正情况。

### 四、对使用者和使用目的的限定

本专项审核报告仅供中一检测向全国中小企业股份转让系统有限责任公司报告与前期会计差错更正事项相关的信息使用，未经本所同意，不得用作其他目的。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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2022 年 4 月 28 日

## 浙江中一检测研究院股份有限公司

## 前期会计差错更正专项说明

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

浙江中一检测研究院股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)(以下简称“公司”或“本公司”)于近期发现以下前期会计差错事项, 本公司已对此相关会计差错进行了更正, 并对前期财务报表进行了追溯调整。

## 一、前期会计差错更正的原因

公司于近期发现, 公司编制的 2020 年度财务报表, 部分会计处理及财务报表披露存在差错。为更准确反映各会计期间的经营成果, 如实反映相关会计科目列报、准确反映各期间成本、费用情况, 经本公司 2022 年 4 月 28 日第四届董事会第六次会议批准, 对前期会计差错进行追溯调整。

## 二、具体的差错及会计处理

本公司采用追溯重述法对上述会计差错进行更正, 影响财务报表项目及金额如下:

## 1、2020 年度期初受影响的报表项目前后对比情况

受影响的各个比较期间报表项目名称	合并资产负债表			说明
	更正前	更正后	累积影响数	
应收账款	31,550,836.26	46,492,924.03	14,942,087.77	1.1.1
预付款项	3,309,503.26	3,404,009.23	94,505.97	1.1.2
其他应收款	3,397,936.05	3,394,348.05	-3,588.00	1.1.3
存货	1,636,103.75	1,758,619.27	122,515.52	1.1.4
其他流动资产	1,369,903.07	1,531,491.46	161,588.39	1.1.5
<b>流动资产合计</b>	<b>79,429,826.51</b>	<b>94,746,936.16</b>	<b>15,317,109.65</b>	
递延所得税资产	572,971.42	1,112,464.94	539,493.52	1.1.6

非流动资产合计	83,328,183.50	83,867,677.02	539,493.52	
资产总计	162,758,010.01	178,614,613.18	15,856,603.17	
应付账款	6,774,950.11	9,802,052.07	3,027,101.96	1.1.7
预收款项	4,665,197.54	5,667,295.08	1,002,097.54	1.1.8
应付职工薪酬	10,464,195.26	10,727,901.26	263,706.00	1.1.9
应交税费	2,719,452.76	6,316,764.18	3,597,311.42	1.1.10
其他应付款	1,603,690.39	929,036.94	-674,653.45	1.1.11
流动负债合计	46,760,634.69	53,976,198.16	7,215,563.47	
负债合计	46,760,634.69	53,976,198.16	7,215,563.47	
盈余公积	5,591,451.11	6,362,632.73	771,181.62	1.1.12
未分配利润	48,814,568.20	56,526,864.95	7,712,296.75	1.1.13
归属于母公司所有者权益合计	112,367,300.27	120,850,778.64	8,483,478.37	
少数股东权益	3,630,075.05	3,787,636.38	157,561.33	1.1.14
股东权益合计	115,997,375.32	124,638,415.02	8,641,039.70	
负债和股东权益总计	162,758,010.01	178,614,613.18	15,856,603.17	

说明 1.1.1: 应收账款增加 14,942,087.77 元: 本公司主要为客户提供检测服务, 在合同签订且检测报告或检测数据已经出具并交付对方, 已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。本公司发现 2019 年度至 2020 年度部分收入不满足此政策, 现予以更正。经自查收入调整如下: 2019 年度调整至 2020 年度金额 3,284,549.86 元, 2020 年度调整至 2019 年度金额 16,167,873.28 元, 2019 年度调整至 2021 年度金额 302,818.84 元, 2021 年度调整至 2019 年度金额 1,193,845.84 元, 以上收入调整事项对 2019 年收入综合影响为增加 13,774,350.42 元, 增加应收账款原值 15,907,299.38 元, 增加坏账准备 965,211.61 元。同时收入调整事项导致对应的分包费及业务提成调整主营业务成本: 2019 年度调整至 2020 年度金额 590,632.43 元, 2020 年度调整至 2019 年度 3,345,035.90 元, 2019 年度调整至 2021 年度

13,883.11 元，2021 年度调整至 2019 年度 229,950.02 元。以上主营业务成本调整事项对 2019 年主营业务成本的综合影响为增加主营业务成本 2,970,470.38 元，增加存货 122,515.52 元，增加应付账款 3,027,101.96 元，增加应付职工薪酬 263,706.00 元

说明 1.1.2：预付账款增加 94,505.97 元；应付账款调整导致期末预付账款重分类数增加 94,505.97 元。

说明 1.1.3：其他应收款减少 3,588.00 元，根据款项性质重分类减少原值 3,588.00 元。

说明 1.1.4：存货增加 122,515.52 元，见说明 1.1.1。

说明 1.1.5：其他流动资产增加 161,588.39 元；与税金相关的重分类增加 161,588.39 元。

说明 1.1.6：递延所得税增加 539,493.52 元；信用减值准备增加导致对应递延所得税资产增加 539,493.52 元。

说明 1.1.7：应付账款增加 3,027,101.96 元，见说明 1.1.1。

说明 1.1.8：预收账款增加 1,002,097.54 元，收入调整导致应收账款重分类数增加 1,002,097.54 元。

说明 1.1.9：应付职工薪酬增加 263,706.00 元，见说明 1.1.1。

说明 1.1.10：应交税费增加 3,597,311.42 元，2019 年收入调整对应合计增加增值税 1,036,094.35 元，2019 年利润总额调整增加所得税费用 2,561,592.07 元，减少以前年度多计提印花税 375.00 元。

说明 1.1.11：其他应付款减少 674,653.45 元；其中减少以前年度多预提房租费 664,653.45 元，其他重分类调整减少 10,000.00 元。

说明 1.1.12：盈余公积增加 771,181.62 元；调整 2019 年净利润从而导致增加当年盈余公积 771,181.62 元。

说明 1.1.13：未分配利润增加 7,712,296.75 元；本次所有会计差错更正对 2019 年未分配利润产生的综合影响，增加期末未分配利润 7,712,296.75 元。

说明 1.1.14：少数股东权益增加 157,561.33 元，本次会计差错变更对 2019 年末非全资子公司净利润的影响导致少数股东享有的份额增加 157,561.33 元。



受影响的各个比较期间报表项目名称	母公司资产负债表			说明
	更正前	更正后	累积影响数	
应收账款	14,975,623.49	25,161,426.89	10,185,803.40	1.2.1
预付款项	798,876.11	1,020,366.17	221,490.06	1.2.2
其他应收款	2,298,286.57	2,294,698.57	-3,588.00	1.2.3
存货	1,115,530.90	1,120,612.46	5,081.56	1.2.4
流动资产合计	32,848,364.17	43,257,151.19	10,408,787.02	
递延所得税资产	468,241.86	549,985.17	81,743.31	1.2.5
非流动资产合计	<b>117,534,464.14</b>	<b>117,616,207.45</b>	<b>81,743.31</b>	
资产总计	<b>150,382,828.31</b>	<b>160,873,358.64</b>	<b>10,490,530.33</b>	
应付账款	2,349,964.28	4,351,708.95	2,001,744.67	1.2.6
预收款项	3,101,600.64	2,722,208.22	-379,392.42	1.2.7
应交税费	2,139,085.50	3,970,100.78	1,831,015.28	1.2.8
其他应付款	19,961,815.28	19,287,161.83	-674,653.45	1.2.9
流动负债合计	<b>50,237,053.24</b>	<b>53,015,767.32</b>	<b>2,778,714.08</b>	
负债合计	<b>50,237,053.24</b>	<b>53,015,767.32</b>	<b>2,778,714.08</b>	
盈余公积	5,649,194.79	6,420,376.41	771,181.62	1.2.10
未分配利润	33,471,537.43	40,412,172.06	6,940,634.63	1.2.11
归属于母公司所有者权益合计	<b>100,145,775.07</b>	<b>107,857,591.32</b>	<b>7,711,816.25</b>	
股东权益合计	<b>100,145,775.07</b>	<b>107,857,591.32</b>	<b>7,711,816.25</b>	
负债和股东权益总计	<b>150,382,828.31</b>	<b>160,873,358.64</b>	<b>10,490,530.33</b>	

说明 1.2.1: 应收账款增加 10,185,803.40 元: 如“说明 1.1.1”合并报表所述, 经自查母公司收入调整如下: 2019 年度调整至 2020 年度金额 820,199.00 元, 2020 年度调整至 2019 年度

金额 10,538,724.66 元, 2019 年度调整至 2021 年度金额 176,924.39 元, 2021 年度调整至 2019 年度金额 883,232.64 元, 以上收入调整事项对 2019 年收入综合影响为增加 10,424,833.91 元, 对应增加应收账款原值 10,730,758.84 元, 增加坏账准备 544,955.44 元。同时收入调整事项导致对应的分包费调整主营业务成本: 2019 年度调整至 2020 年度金额 503,632.43 元, 2020 年度调整至 2019 年度 2,141,686.53 元, 2019 年度调整至 2021 年度 10,883.10 元, 2021 年度调整至 2019 年度 141,590.05 元。以上主营业务成本调整事项对 2019 年主营业务成本的综合影响为增加主营业务成本 1,768,761.05 元, 增加存货 5,081.56 元, 增加应付账款 2,001,744.67 元。

说明 1.2.2: 预付账款增加 221,490.06 元: 应付账款调整导致期末预付账款重分类数增加 221,490.06 元。

说明 1.2.3: 其他应收款减少 3,588.00 元, 根据款项性质重分类减少原值 3,588.00 元,

说明 1.2.4: 存货增加 5,081.56 元, 见说明 1.2.1。

说明 1.2.5: 递延所得税增加 81,743.31 元: 信用减值准备增加导致对应递延所得税资产增加 81,743.31 元。

说明 1.2.6: 应付账款增加 2,001,744.67 元, 见说明 1.2.1。

说明 1.2.7: 预收账款减少 379,392.42 元, 收入调整导致应收账款重分类数减少 379,392.42 元。

说明 1.2.8: 应交税费增加 1,831,015.28 元: 2019 年收入调整对应合计增加增值税 685,317.35 元, 2019 年利润总额调整增加所得税费用 1,145,697.93 元。

说明 1.2.9: 其他应付款减少 674,653.45 元, 其中减少以前年度多预提房租费 664,653.45 元, 其他重分类调整减少 10,000.00 元。

说明 1.2.10: 盈余公积增加 771,181.62 元: 调整 2019 年净利润从而导致增加当年盈余公积 771,181.62 元。

说明 1.2.11: 未分配利润增加 6,940,634.63 元: 本次所有会计差错更正对 2019 年未分配利润产生的综合影响, 增加期末未分配利润 6,940,634.63 元。

## 2、2020年12月31日及2020年度受影响的报表项目前后对比情况

受影响的各个比较期间报表项目名称	合并报表			说明
	更正前	更正后	累积影响数	
应收账款	48,066,275.52	55,579,113.42	7,512,837.90	2.1.1
预付款项	3,024,752.42	2,850,312.37	-174,440.05	2.1.2
其他应收款	2,496,171.80	2,482,437.80	-13,734.00	2.1.3
存货	1,424,958.21	2,324,170.51	899,212.30	2.1.4
其他流动资产	1,638,085.60	1,639,664.92	1,579.32	2.1.5
流动资产合计	97,070,068.00	105,295,523.47	8,225,455.47	
递延所得税资产	929,810.35	1,462,061.62	532,251.27	2.1.6
非流动资产合计	89,082,836.37	89,615,087.64	532,251.27	
资产总计	186,152,904.37	194,910,611.11	8,757,706.74	
应付账款	12,200,997.57	13,381,410.80	1,180,413.23	2.1.7
合同负债	5,079,439.96	7,932,163.65	2,852,723.69	2.1.8
应付职工薪酬	12,562,228.45	12,981,937.05	419,708.60	2.1.9
应交税费	6,231,294.08	8,723,196.90	2,491,902.82	2.1.10
其他应付款	1,691,577.95	817,924.49	-873,653.46	2.1.11
其他流动负债	171,963.29	475,929.82	303,966.53	2.1.12
流动负债合计	52,699,140.20	59,074,201.61	6,375,061.41	
负债合计	52,699,140.20	59,074,201.61	6,375,061.41	
资本公积	18,281,934.15	18,303,138.59	21,204.44	2.1.13
盈余公积	7,936,611.69	8,204,718.85	268,107.16	2.1.14
未分配利润	63,214,643.53	65,154,973.72	1,940,330.19	2.1.15
归属于母公司所有者权益合计	129,033,189.37	131,262,831.16	2,229,641.79	

少数股东权益	4,420,574.80	4,573,578.34	153,003.54	2.1.16
股东权益合计	133,453,764.17	135,836,409.50	2,382,645.33	
负债和股东权益总计	186,152,904.37	194,910,611.11	8,757,706.74	
一、营业总收入	177,383,147.79	167,740,064.82	-9,643,082.97	
其中：营业收入	177,383,147.79	167,740,064.82	-9,643,082.97	2.2.17
二、营业总成本	147,436,760.20	144,437,667.95	-2,999,092.25	
其中：营业成本	100,171,796.76	97,172,704.51	-2,999,092.25	2.2.18
信用减值损失	-1,791,550.55	-2,091,253.30	-299,702.75	2.2.19
三、营业利润	37,874,552.92	30,930,859.45	-6,943,693.47	
四、利润总额	37,614,523.80	30,670,830.33	-6,943,693.47	
减：所得税费用	5,276,134.95	4,590,835.85	-685,299.10	2.2.20
五、净利润	32,338,388.85	26,079,994.48	-6,258,394.37	
1、持续经营净利润	32,338,388.85	26,079,994.48	-6,258,394.37	
1、少数股东损益	545,152.94	561,799.59	16,646.65	2.2.21
2、归属于母公司股东的净利润	31,793,235.91	25,518,194.89	-6,275,041.02	

说明 2.1.1：应收账款增加 7,512,837.90 元：本公司主要为客户提供检测服务，在合同签订且检测报告或检测数据已经出具并交付对方，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。本公司发现 2019 年度至 2020 年度部分收入不满足此政策，现予以更正。经自查收入调整如下：2019 年度调整至 2020 年度金额 3,284,549.86 元，2020 年度调整至 2019 年度金额 16,167,873.28 元，2020 年度调整至 2021 年度金额 9,853,445.15 元，2020 年度调整至 2022 年度金额 12,261.93 元，2020 年度预开票调减 644,386.06 元，2020 年度补充确认收入 1,491,902.83 元，2021 年度调整至 2020 年度收入金额 12,235,430.76 元，2022 年调整至 2020 年收入金额 23,000.00 元，以上收入调整事项对 2020 年收入综合影响为减少 9,643,082.97 元，2019 年及 2020 年收入调整的影响增加应收账款原值 8,767,606.26 元，增加坏账准备 1,254,768.36 元。同时 2020 年收入调整事项导致对应的分包费及业务提成调整主营业务成本：

2019 年度调整至 2020 年度 590,632.43 元，2020 年度调整至 2019 年度 3,345,035.90 元，2020 年度调整至 2021 年度 1,367,730.36 元，2020 年度预开票对应成本调减 1,350.00 元，2020 年度补确认收入对应增加分包费 107,910.38 元，2021 年度调整至 2020 年度 1,016,481.21 元。以上主营业务成本调整事项对 2020 年主营业务成本的综合影响为减少主营业务成本 2,999,092.25 元，增加存货 899,212.30 元，增加应付账款 1,180,413.23 元，增加应付职工薪酬 419,708.60 元。

说明 2.1.2：预付账款减少 174,440.05 元：应付账款调整导致期末预付账款重分类数减少 174,440.05 元。

说明 2.1.3：其他应收款减少 13,734.00 元，根据款项性质重分类减少原值 3,588.00 元，增加坏账准备计提 10,146.00 元。

说明 2.1.4：存货增加 899,212.30 元，见说明 2.1.1。

说明 2.1.5：其他流动资产增加 1,579.32 元：与税金相关的重分类增加 1,579.32 元。

说明 2.1.6：递延所得税增加 532,251.27 元：信用减值准备增加导致对应递延所得税资产增加 532,251.27 元。

说明 2.1.7：应付账款增加 1,180,413.23 元，见说明 2.1.1。

说明 2.1.8：合同负债增加 2,852,723.69 元：收入调整导致应收账款重分类数增加 2,852,723.69 元。

说明 2.1.9：应付职工薪酬增加见 419,708.60 元，说明 2.1.1。

说明 2.1.10：应交税费增加 2,491,902.82 元：2020 及 2019 年收入调整对应合计增加增值税 782,668.47 元，2020 及 2019 年利润总额调整增加所得税费用 1,709,609.35 元，减少以前年度多计提印花税 375.00 元。

说明 2.1.11：其他应付款减少 873,653.46 元：其中减少以前年度多预提房租费 664,653.45 元，其他重分类调整减少 209,000.01 元。

说明 2.1.12：其他流动负债增加 303,966.53 元：收入调整导致合同负债重分类增加对应的预收待转销项税增加 303,966.53 元。

说明 2.1.13：资本公积增加 21,204.44 元：子公司净资产变动导致 2020 年收购少数股东股

权及公司与少数股东非同比例增资享有的净资产份额发生变化，增加资本公积 21,204.44 元。

说明 2.1.14：盈余公积增加 268,107.16 元：调整 2019 年净利润从而导致增加当年盈余公积 771,181.62 元，调整 2020 年净利润导致减少当年计提 503,074.46。

说明 2.1.15：未分配利润增加 1,940,330.19 元：本次所有会计差错更正对 2020 未分配利润产生的综合影响，增加期末未分配利润 1,940,330.19 元。

说明 2.1.16：少数股东权益增加 153,003.54 元：本次会计差错变更对非全资子公司净利润的影响导致少数股东享有的份额增加 153,003.54 元。

说明 2.1.17：营业收入减少 9,643,082.97 元，见说明 2.1.1。

说明 2.1.18：营业成本减少 2,999,092.2 元，见说明 2.1.1。

说明 2.1.19：信用减值损失本期增加 299,702.75 元：本次所有差错更正引起的坏账准备导致信用减值损失增加 299,702.75 元。

说明 2.2.20：所得税费用减少 685,299.10 元，本次所有差错更正多所得税费用产生的综合影响，调减 685,299.10 元。

说明 2.2.21：少数股东损益增加 16,646.65 元，本次所有差错更正导致当年少数股东享有的净利润增加 16,646.65 元。

受影响的各个比较期间报表项目名称	母公司报表			说明
	更正前	更正后	累积影响数	
应收账款	26,445,772.56	30,046,989.51	3,601,216.95	2.2.1
预付款项	798,423.13	750,967.13	-47,456.00	2.2.2
其他应收款	5,099,275.81	5,095,541.81	-3,734.00	2.2.3
存货	955,644.01	1,182,014.61	226,370.60	2.2.4
<b>流动资产合计</b>	<b>45,852,236.36</b>	<b>49,628,633.91</b>	<b>3,776,397.55</b>	
递延所得税资产	606,450.32	695,042.69	88,592.37	2.2.5

非流动资产合计	122,382,988.83	122,471,581.20	88,592.37	
资产总计	168,235,225.19	172,100,215.11	3,864,989.92	
应付账款	6,336,096.90	6,637,874.14	301,777.24	2.2.6
合同负债	2,953,238.50	3,604,356.88	651,118.38	2.2.7
应交税费	3,752,551.11	4,497,790.86	745,239.75	2.2.8
其他应付款	33,948,775.96	33,284,122.51	-664,653.45	2.2.9
其他流动负债	65,825.09	216,261.41	150,436.32	2.2.10
流动负债合计	59,685,844.34	60,869,762.58	1,183,918.24	
负债合计	59,685,844.34	60,869,762.58	1,183,918.24	
盈余公积	7,994,355.37	8,262,462.53	268,107.16	2.2.11
未分配利润	39,529,982.63	41,942,947.15	2,412,964.52	2.2.12
归属于母公司所有者权益合计	108,549,380.85	111,230,452.53	2,681,071.68	
股东权益合计	108,549,380.85	111,230,452.53	2,681,071.68	
负债和股东权益总计	168,235,225.19	172,100,215.11	3,864,989.92	
一、营业总收入	83,946,233.84	76,475,713.42	-7,470,520.42	
其中：营业收入	83,946,233.84	76,475,713.42	-7,470,520.42	2.2.13
二、营业总成本	70,507,205.95	68,854,895.54	-1,652,310.41	
其中：营业成本	44,034,362.85	42,382,052.44	-1,652,310.41	2.2.14
信用减值损失	-921,389.75	-967,050.13	-45,660.38	2.2.15
三、营业利润	25,998,231.41	20,134,361.02	-5,863,870.39	
四、利润总额	25,827,310.13	19,963,439.74	-5,863,870.39	
减：所得税费用	2,375,704.35	1,542,578.53	-833,125.82	2.2.16
五、净利润	23,451,605.78	18,420,861.21	-5,030,744.57	

说明 2.2.1: 应收账款增加 3,601,216.95 元: 如“说明 2.1.1”合并报表所述, 经自查母公司收入调整如下: 2019 年度调整至 2020 年度 820,199.00 元, 2020 年度调整至 2019 年度 10,538,724.66 元, 2020 年度调整至 2021 年度 5,883,825.77 元, 2020 年度调整至 2022 年度 2,810.05 元, 2020 年度预开票调整减少 297,332.52 元, 2020 年度补确认收入 833,997.17 元, 2021 年度调整至 2020 年度 7,597,976.41 元。上述调整事项对 2020 年综合影响为减少收入 7,470,520.42 元, 2019 年、2020 年收入调整的影响增加应收账款原值 4,181,686.77 元, 增加坏账准备 580,469.82 元。同时 2020 年收入调整事项导致对应的分包费调整主营业务成本: 2019 年度调整至 2020 年度 503,632.43 元, 2020 年度调整至 2019 年度 2,141,686.53 元, 2020 年度调整至 2021 年度 607,888.66 元, 2020 年度预开票对应成本调减 1,350.00 元, 2020 年度补确认收入对应补分包费 150.94 元, 2021 年度调整至 2020 年度 594,831.42 元。以上主营业务成本调整事项对 2020 年主营业务成本的综合影响为减少主营业务成本 1,652,310.41 元, 2019 年、2020 年收入调整增加存货 226,370.60 元, 2019 年、2020 年收入调整增加应付账款 301,777.24 元。

说明 2.2.2: 预付账款减少 47,456.00 元: 应付账款调整导致期末预付账款重分类数减少 47,456.00 元。

说明 2.2.3: 其他应收款减少 3,734.00 元: 其他应收款原值重分类调整增加 6,412.00 元, 计提的坏账准备增加 10,146.00 元, 对其他应收款净额的影响减少 3,734.00 元。

说明 2.2.4: 存货增加 226,370.60 元, 见说明 2.2.1。

说明 2.2.5: 递延所得税资产增加 88,592.37 元, 信用减值准备增加导致对应递延所得税资产增加 88,592.37 元。

说明 2.2.6: 应付账款增加 301,777.24 元, 见说明 2.2.1。

说明 2.2.7: 合同负债增加 651,118.38 元: 收入调整导致应收账款重分类到合同负债金额增加 651,118.38 元。

说明 2.2.8: 应交税费增加 745,239.75 元: 2020 及 2019 年收入调整对应合计增加增值税 425,818.58 元, 2020 及 2019 年利润总额调整增加所得税费用 319,421.17 元, 合计增加应交税费余额 745,239.75 元。

说明 2.2.9: 其他应付款减少 664,653.45 元: 减少以前年度多预提房租费 664,653.45 元。



说明 2.2.10: 其他流动负债增加 150,436.32 元: 收入调整导致合同负债重分类增加对应的预收待转销项税增加 150,436.32 元。

说明 2.2.11: 盈余公积增加 268,107.16 元: 调整 2019 年净利润从而导致增加当年盈余公积 771,181.62 元, 调整 2020 年净利润导致减少当年计提 503,074.46。

说明 2.2.12: 未分配利润增加 2,412,964.52 元: 本次所有会计差错更正对未分配利润产生的综合影响, 增加期末未分配利润 2,412,964.52 元。

说明 2.2.13: 营业收入减少 7,470,520.42 元, 见说明 2.2.1.

说明 2.2.14: 营业成本减少 1,652,310.41 元, 见说明 2.2.1.

说明 2.2.15: 信用减值损失本期增加 45,660.38 元: 本次所有差错更正引起的坏账准备导致信用减值损失增加 45,660.38 元。

说明 2.2.16: 所得税费用减少 833,125.82 元, 本次所有差错更正对所得税费用产生的综合影响, 调减 833,125.82 元。

浙江中一检测研究院股份有限公司

2022 年 4 月 28 日



# 营业执照

统一社会信用代码

91110102082881146K

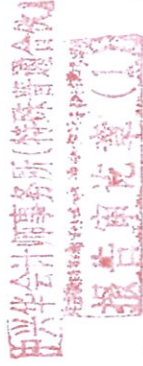


(副本)  
(5-5)

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 执行事务合伙人 李尊农, 乔久华  
 经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告、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、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；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。)



成立日期 2013年11月04日  
 合伙期限 2013年11月04日至 长期  
 主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层



登记机关

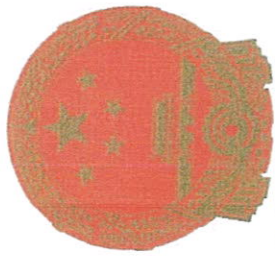
2022 04 20

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



# 仅作为报告附件使用

## 执业证书

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)  
审计报告(1)

证书序号: 0014686

### 说明

《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》。



名称: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李尊农

主任会计师:

经营场所: 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000167

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期: 2013年10月25日

发证机关: 北京市财政局



二〇一三年十月十七日

中华人民共和国财政部制



首页



机构概况



新闻发布



政务信息



办事服务



互动交流



统计信息



专题专栏

当前位置: 首页 > 政务信息 > 政府信息公开 > 主动公开目录 > 按主题查看 > 证券服务机构监管 > 审计与评估机构

索引号 bms6000001/2022-00000491 分类 审计与评估机构监管对象  
发布机构 发文日期 2022年01月11日  
名称 从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2021.12.31)  
文号 主题词

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2021.12.31)

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2021.12.31)



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)  
报告审论章(1)

从事证券服务业务会计师事务所名录

序号	会计师事务所名称	通讯地址	联系电话
72	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206	010-51716767
73	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	武汉市武昌区东湖路169号2-9层	027-86781250
74	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区丰公庄大街9号院五栋大楼B1座1七、八层	010-88395676
75	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层	010-67088759
76	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24	0311-85927137
77	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层	010-51423818
78	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326	010-62212990
79	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区直隰南路22号国兴大厦4层	010-88356126
80	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	嘉定工业区沪宜路叶城路1630号5楼1088室	021-63525500



姓名 潘大亮  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1980-08-16  
 Date of birth  
 工作单位 南京立信永华会计师事务所  
 Working unit  
 身份证号码 320123198008161515  
 Identity card No.



证书编号: 320100010120  
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007年7月16日  
 Date of Issuance

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.



潘大亮(320100010120)  
 您已通过2021年年检  
 江苏省注册会计师协会



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



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to





姓名 徐晖  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 女  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1992-07-01  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 321084199207012329  
 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：  
 No. of Certificate 110001670200

批准注册协会：  
 Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期：  
 Date of Issuance 208 /y 04 /m 27 /d



徐晖(110001670200)  
 您已通过2021年年检  
 江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d