

# 北京八叶科技股份有限公司 审 核 报 告

鹏盛 A 核字[2022]32 号



鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国·深圳

北京八叶科技股份有限公司  
重大会计政策、会计估计变更  
以及重大前期会计差错更正情况专项说明的审核报告

目 录

1、 审核报告 .....	1
2、 专项说明.....	3



鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)  
Pengsheng Certified Public Accountants (Special General Partnership)

通讯地址:深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020  
号同心大厦 21 层 2101 室  
邮政编码: 518000  
电话: 0755-82949959 传真: 0755-82926578

## 关于北京八叶科技股份有限公司 重大会计政策、会计估计变更 以及重大前期会计差错更正情况专项说明的审核报告

鹏盛 A 核字[2022]32 号

北京八叶科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了北京八叶科技股份有限公司(以下简称“八叶科技公司”或“公司”)财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表和 2021 年度合并及母公司利润表、股东权益表和现金流量表以及财务报表附注,并于 2022 年 5 月 25 日出具了鹏盛 A 审字[2022]63 号无法表示意见的审计报告。在对上述财务报表及附注审计的基础上,我们审核了公司编制的《北京八叶科技股份有限公司重大会计政策、会计估计变更以及重大前期会计差错更正情况专项说明》(以下简称“重大会计政策、会计估计变更以及重大前期会计差错更正情况专项说明”)。

### 一、管理层和治理层的责任

按照企业会计准则及中国证券监督管理委员会(2020)20号《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》的规定,真实、准确地编制并披露重大会计政策、会计估计变更以及重大前期会计差错更正情况专项说明,以使其不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是公司管理层的责任。

治理层负责监督重大会计政策、会计估计变更以及重大前期会计差错更正情况专项说明编制过程。

### 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公司重大会计政策、会计估计变更以

及重大前期会计差错更正情况专项说明发表审核意见。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》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对八叶科技公司编制的重大会计政策、会计估计变更以及重大前期会计差错更正情况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，我们实施了包括询问、检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。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、审核意见**

我们认为八叶科技公司编制的重大会计政策、会计估计变更以及重大前期会计差错更正情况专项说明符合相关规定，在所有重大方面公允反映了重大会计政策、会计估计变更以及重大前期会计差错更正情况。

### **四、其他说明事项**

为了更好地理解八叶科技公司 2021 年度重大会计政策、会计估计变更以及重大前期会计差错更正情况对其财务状况、经营成果及现金流量的影响，本审核报告应当与已审计的财务报表一并阅读。本审核报告是根据证券监管机构的要求出具，不得用作其他用途。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。



(本页无正文)



中国注册会计师:



肖蕾

中国注册会计师:



2022年6月28日

# 北京八叶科技股份有限公司

## 重大会计政策、会计估计变更

### 以及重大前期会计差错更正情况专项说明

#### 一、前期重大会计差错更正情况

##### (一) 未入账资产和负债调整

北京八叶科技股份有限公司（以下简称“八叶科技公司”或“公司”）存在以前年度部分资产和负债未入账的情况，现根据权责发生制原则予以追溯调整，调整内容如下：

公司调减 2020 年 12 月 31 日货币资金 46,822.93 元，调减其他应收款 1,805,564.28 元，调减应交税费 256,385.72 元；调减其他应付款 1,596,001.49 元。

#### 二、重大会计差错对比较期间财务状况和经营成果的影响

2022 年 5 月 25 日，经公司董事会审议通过，公司对上述前期差错更正采用追溯法调整法调整，调整后对公司财务报表的汇总影响如下：

##### (一) 对 2020 年度财务报表的影响：

##### 1、合并资产负债表项目

项目	期末数		
	调整前	调整后	调整金额
货币资金	675,829.80	629,006.87	-46,822.93
其他应收款	37,851,460.81	36,045,896.53	-1,805,564.28
应交税费	267,844.40	11,458.68	-256,385.72
其他应付款	13,041,718.54	11,445,717.05	-1,596,001.49

##### 2、合并现金流量表项目

项目	期末数		
	调整前	调整后	调整金额

销售商品、提供劳务收到的现金	20,311,504.71	20,567,890.43	256,385.72
收到其他与经营活动有关的现金	696,482.79	2,292,484.28	1,596,001.49
支付其他与经营活动有关的现金	8,936,444.89	10,742,009.17	1,805,564.28

### 3、子公司资产负债表

项 目	期末数		
	调整前	调整后	调整金额
货币资金	51,581.96	4,759.03	-46,822.93
其他应收款	2,829,519.76	1,023,955.48	-1,805,564.28
应交税费	-109,903.93	-366,289.65	-256,385.72
其他应付款	3,024,593.83	1,428,592.34	-1,596,001.49

北京八叶科技股份有限公司

2022年6月28日





统一社会信用代码  
91440300770329160G

# 营业执照

(副本)



名称 鹏盛会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 杨步楠

成立日期 2005年01月11日

主要经营场所 深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5020号同心大厦21层2101

### 重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。



登记机关





# 会计师事务所 执业证书

名称：鹏盛会计师事务所

(特殊普通合伙)

首席合伙人：杨步湘

主任会计师：

经营场所：

深圳市福田区福田街道福山社区滨河

大道5020号同心大厦21层2101

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：47470029

批准执业文号：深财会[2005]1号

批准执业日期：2005年1月6日



## 说明

证书序号：0012528

- 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：

二〇二〇年十二月二十日

中华人民共和国财政部制



姓名 屈先成  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1983-10-28  
 Date of birth  
 工作单位 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 陕西分所  
 Working unit  
 身份证号码 432924198310284618  
 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 11010705028  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 陕西省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 2015 年 08 月 03 日  
 发证日期: 2015 年 08 月 03 日  
 Date of Issuance

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: 肖蕾  
 Full name: 肖蕾  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1978-06-22  
 Date of birth: 1978-06-22  
 工作单位: 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所  
 Working unit: 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所  
 身份证号码: 430524197806220329  
 Identity card No.: 430524197806220329



证书编号: 474700500007  
 No. of Certificate: 474700500007  
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 深圳市注册会计师协会  
 发证日期: 2008-09-05  
 Date of Issuance: 2008-09-05

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



有效一年。  
 1 year after

肖蕾  
 474700500007  
 深圳市注册会计师协会

年 月 日  
 /y /m /d

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

深圳前海会计师事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2021年 7 月 9 日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

鹏盛会计师事务所  
 CPAs

陕西分册会计师  
 转所专用章  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2021年 10 月 25 日  
 /y /m /d