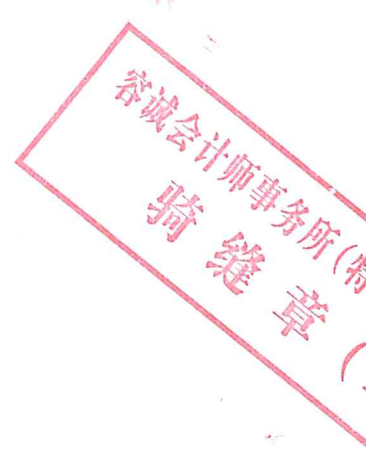


会计差错更正的 专项说明

徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司
容诚专字[2022]230Z2848号



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

北京注册会计师协会

业务报备统一编码报备系统

| | |
|---|---|
| 业务报备统一编码： | 110100322022820012799 |
| 报告名称： | 徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司会计 差错更正的专项说明 |
| 报告文号： | 容诚专字[2022]230Z2848 号 |
| 被审（验）单位名称： | 徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司 |
| 会计师事务所名称： | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 业务类型： | 其他鉴证业务 |
| 报告日期： | 2022 年 09 月 30 日 |
| 报备日期： | 2022 年 09 月 30 日 |
| 签字人员： | 陈莲(110100323857)， 沈童(110100323991)， 董凯凯(110100320852) |
|  | |
| (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息) | |

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司（以下简称“百甲科技”）管理层编制的《关于百甲科技前期差错更正情况的说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供百甲科技披露前期差错更正情况时使用，不得用作任何其他目的。

二、管理层和治理层的责任

百甲科技管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，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信息披露指南第2号——定期报告相关事项》的相关规定编制《关于百甲科技前期差错更正情况的说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

治理层负责监督管理层的编制过程。

三、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百甲科技管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的资料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。


五、鉴证结论


我们认为，百甲科技管理层编制的《关于百甲科技前期差错更正情况的说明》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》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露指南第2号——定期报告相关事项》的相关规定，如实反映了对百甲科技2021年度至2022年1-6月财务报表的差错更正情况。


【此页无正文，为百甲科技容诚专字[2022]230Z2848 号报告之签字盖章页。】



中国·北京

中国注册会计师： 陈 莲 
陈 莲

中国注册会计师： 沈 童 
沈 童

中国注册会计师： 董凯凯 
董凯凯

2022 年 9 月 30 日

关于徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司前期差错更正情况的说明

徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司（以下简称“本公司”）于近期发现前期差错事项。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信息披露指南第2号——定期报告相关事项》的相关规定，公司对相关差错事项进行更正，涉及 2021年度至2022年1-6月的合并及母公司财务报表，具体情况如下。

一、前期差错事项及更正情况

2021年3月，牛勇向本公司支付了定向发行的2,000万元诚意金，截至2021年11月18日已全部归还。由于前述资金往来增加了本公司可使用资金额度，本公司客观上存在纯获益情形。由于牛勇为公司股东，该笔交易给公司带来的资金使用收益属于股东与公司之间的权益性交易，故本公司对该笔资金往来按照同期银行人民币贷款基准利率（1年期4.35%）补充确认财务费用517,304.38元，同时调整资本公积。

2022年9月30日，本公司第三届董事会第十九次会议审议通过《前期会计差错更正的议案》，公司根据董事会决议，对上述权益性交易进行差错更正。

二、重大会计差错更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

上述差错更正事项对本公司 2021 年度至 2022 年半年度合并及母公司资产负债表和利润表的影响如下：

1、合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

单位：元

| 项目 | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
|-------|----------------|-------------|----------------|
| 资本公积 | 284,791,384.48 | 517,304.38 | 285,308,688.86 |
| 盈余公积 | 4,936,714.70 | -51,730.44 | 4,884,984.26 |
| 未分配利润 | 94,878,882.23 | -465,573.94 | 94,413,308.29 |

2021 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目 | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
|-------|----------------|-------------|----------------|
| 资本公积 | 284,791,384.48 | 517,304.38 | 285,308,688.86 |
| 盈余公积 | 4,936,714.70 | -51,730.44 | 4,884,984.26 |
| 未分配利润 | 71,862,180.68 | -465,573.94 | 71,396,606.74 |

2、合并利润表

2022年1-6月

上述差错更正事项对本公司2022年1-6月合并利润表无影响

2021年度

单位：元

| 项目 | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
|---------------------|----------------|-------------|----------------|
| 二、营业总成本 | 932,125,025.39 | 517,304.38 | 932,642,329.77 |
| 财务费用 | 17,311,445.93 | 517,304.38 | 17,828,750.31 |
| 其中：利息费用 | 14,960,995.82 | 517,304.38 | 15,478,300.20 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 59,083,460.24 | -517,304.38 | 58,566,155.86 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 57,029,890.26 | -517,304.38 | 56,512,585.88 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 51,174,940.67 | -517,304.38 | 50,657,636.29 |

3、母公司资产负债表

2022年6月30日

单位：元

| 项目 | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
|-------|----------------|-------------|----------------|
| 资本公积 | 284,888,449.02 | 517,304.38 | 285,405,753.40 |
| 盈余公积 | 4,936,714.70 | -51,730.44 | 4,884,984.26 |
| 未分配利润 | 61,781,482.16 | -465,573.94 | 61,315,908.22 |

2021年12月31日

单位：元

| 项目 | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
|------|----------------|------------|----------------|
| 资本公积 | 284,888,449.02 | 517,304.38 | 285,405,753.40 |
| 盈余公积 | 4,936,714.70 | -51,730.44 | 4,884,984.26 |

| | | | |
|-------|---------------|-------------|---------------|
| 未分配利润 | 44,430,432.34 | -465,573.94 | 43,964,858.40 |
|-------|---------------|-------------|---------------|

4、母公司利润表

2022年1-6月

上述差错更正事项对本公司2022年1-6月母公司利润表无影响

2021年度

单位：元

| 项目 | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
|---------------------|---------------|-------------|---------------|
| 财务费用 | 15,365,853.32 | 517,304.38 | 15,883,157.70 |
| 其中：利息费用 | 8,394,521.24 | 517,304.38 | 8,911,825.62 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 22,105,926.71 | -517,304.38 | 21,588,622.33 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 22,023,196.16 | -517,304.38 | 21,505,891.78 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 19,859,545.82 | -517,304.38 | 19,342,241.44 |

5、上述差更事项对本公司合并及母公司现金流量表无影响。

徐州中煤百甲重钢科技股份有限公司

2022年09月30日





营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

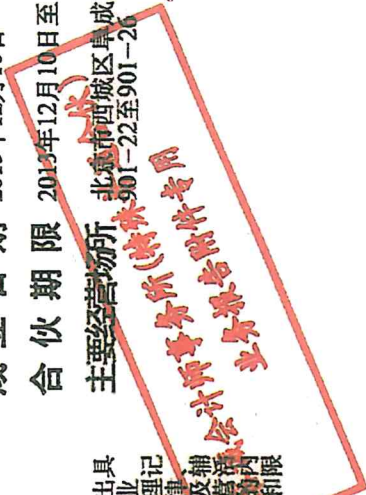
批 肖厚发

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦
901-22至901-26

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，出具有关报告；其他会计业务；法律、法规规定的其他经营活动。(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

2022年06月07日

国家市场监督管理总局监制

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。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

证书序号: 0011869

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: 北京市财政局
 二〇一九年六月廿日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032


批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日



证书序号: 000392

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、 中国证监会管理委员会审查, 批准
容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

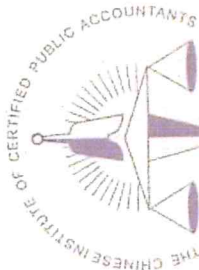
首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18

发证时间: 二〇二一年七月

证书有效期至: 二〇二一年七月 二日



姓名 Full name: 陈蕊

性别 Sex: 女

出生日期 Date of birth: 1986-02-05

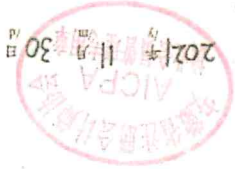
工作单位 Working unit: 德诚会计师事务所(特殊普通合伙) 安徽分所

身份证号码 Identity card No.: 340223198602050223



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: 1101032389

批准注册协会: 安徽注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs: 安徽注册会计师协会

发证日期: 2015-03-31

Date of Issuance: 2015-03-31



姓名 王斌
 Full name 王斌
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1982-03-18
 Date of birth 1982-03-18
 工作单位 安徽省注册会计师协会
 Working unit 安徽省注册会计师协会
 身份证号码 34010219820318000X
 Identity card No. 34010219820318000X



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: 110100323991
 No. of Certificate 110100323991
 批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 安徽省注册会计师协会
 发证日期: 2021-05-28
 Date of Issuance 2021年05月28日





| | |
|-------------------|-----------------------|
| 姓名 | 董凯凯 |
| Full name | |
| 性别 | 男 |
| Sex | |
| 出生日期 | 1994-06-20 |
| Date of birth | |
| 工作单位 | 安徽会计师事务所(特殊普通合伙) 安徽分所 |
| Working unit | |
| 身份证号码 | 341203199406203132 |
| 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: 11010320852
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022-01-26 年 月 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d