

关于中国高科集团股份有限公司 前期会计差错更正专项审核报告

目 录

	页次
一、专项审核报告	1-2
二、前期会计差错更正专项说明	3-4

委托单位：中国高科集团股份有限公司
审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：（010）85886680
传真号码：（010）85886690
网 址：<http://www.Reanda.com>

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110001542022864000285
报告名称:	专项审核报告
报告文号:	利安达专字【2022】第 2073 号
被审(验)单位名称:	中国高科集团股份有限公司
会计师事务所名称:	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	专项审计
报告日期:	2022 年 03 月 29 日
报备日期:	2022 年 03 月 25 日
签字人员:	曹忠志(130000190390), 刘英(110001540478)
	
(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。

关于中国高科集团股份有限公司 前期会计差错更正专项审核报告

利安达专字【2022】第 2073 号

中国高科集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的中国高科集团股份有限公司（以下简称“中国高科”）管理层编制的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》、中国证券监督管理委员会关于《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》等相关文件的规定编制前期会计差错更正专项说明是中国高科管理层的责任。

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上述说明发表审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审计准则要求我们计划和实施审核工作，以对上述说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算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、审核结论

我们认为，中国高科管理层编制的《中国高科集团股份有限公司前期会计差错更正专项说明》，如实反映了中国高科前期会计差错的更正情况。中国高科对上述会计差错更正的会计处理和信息披露符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、《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

20/3


关披露》的相关规定。

四、使用限制

本专项审核报告仅供中国高科 2021 年年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。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。



中国·北京

中国注册会计师：
11000154090

(项目合伙人)

中国注册会计师：
刘英
110001540478

二〇二二年三月二十九日

中国高科集团股份有限公司

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)

中国高科集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2021年度发现以下前期会计差错更正事项。本公司已对此前期会计差错进行了更正, 并对受影响的各期合并财务报表进行了追溯调整。根据中国证券监督管理委员会关于《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(2020年修订)》等相关文件的规定, 本公司现将前期差错更正说明如下:

一、前期会计差错更正的主要原因

本公司在编制2021年年报时, 发现本公司2019年和2020年在编制所有者权益变动表时确认错误, 没有计提该两个年度的盈余公积, 导致留存收益的反映出现了会计差错。

二、具体会计差错的内容

本公司母公司2019年净利润为148,609,096.24元, 应当计提盈余公积14,860,909.62元, 2020年净利润为30,806,478.17元, 应当计提盈余公积3,080,647.82元, 但2019年和2020年公司均未计提盈余公积。公司在2021年对2019年和2020年会计报表进行了追溯调整。

2019年应当调增盈余公积14,860,909.62元, 调减未分配利润14,860,909.62元。2020年应当调增盈余公积17,941,557.44元, 调减未分配利润17,941,557.44元。该事项对利润表无影响。

三、前期会计差错更正对2019年财务状况的影响

(一) 对合并资产负债表的影响

项目	2019年12月31日		
	调整前	调整金额	调整后

盈余公积	152,974,153.22	14,860,909.62	167,835,062.84
未分配利润	770,374,962.71	-14,860,909.62	755,514,053.09

(二) 对母公司资产负债表的影响

项目	2019年12月31日		
	调整前	调整金额	调整后
盈余公积	153,047,195.83	14,860,909.62	167,908,105.45
未分配利润	738,031,440.87	-14,860,909.62	723,170,531.25

四、前期会计差错更正对2020年财务状况的影响

(一) 对合并资产负债表的影响

项目	2020年12月31日		
	调整前	调整金额	调整后
盈余公积	152,974,153.22	17,941,557.44	170,915,710.66
未分配利润	788,994,080.69	-17,941,557.44	771,052,523.25

(二) 对母公司资产负债表的影响

项目	2020年12月31日		
	调整前	调整金额	调整后
盈余公积	153,047,195.83	17,941,557.44	170,988,753.27
未分配利润	768,837,919.04	-17,941,557.44	750,896,361.60

中国高科集团股份有限公司

二〇二二年三月二十九日



营业执照

统一社会信用代码

911101050805090096



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

(副本)(4-1)



名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 黄锦辉

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、税务咨询;代理记账;法律、法规规定的其他经营活动;开展法律、法规禁止和限制类项目经营活动;国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。不得从()

成立日期 2013年10月22日
合伙期限 2013年10月22日至 长期
主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室



登记机关

2022 年 01 月 11 日



证书序号: 000389

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部(特殊普通合伙) 中国证券监督管理委员会审查, 批准

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 黄锦辉



证书号: 15

发证时间: 二〇二一年十一月十九日

证书有效期至: 二〇二一年十一月十九日



证书序号: 0000109

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》。

名称: 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 黄锦辉

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000154

批准执业文号: 京财会许可[2013]0061号

批准执业日期: 2013年10月11日



发证机关

二〇一八年一月十日

中华人民共和国财政部制



姓名: 曹亚斌
 Full name: Cao Yabin
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1988-02-02
 Date of birth: 1988-02-02
 工作单位: 中瑞会计师事务所有限责任公司
 Working unit: Zhongrui Accounting Firm Co., Ltd.
 身份证号码: 130105680202093
 Identity card No.: 130105680202093



证书编号: 130000190390
 No. of Certificate: 130000190390

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Hebei Province Institute of CPAs

发证日期: 1995 年 6 月 22 日
 Date of Issuance: 1995 / 6 / 22



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

中石
2020.3.20

事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

中石
2020.3.20

事务所
CPAs

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

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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

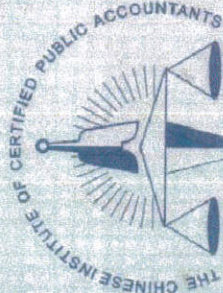
年 月 日
/ /

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

年 月 日
/ /



中国注册会计师协会



姓名	刘奕
Sex	女
出生日期	1986-01-20
工作单位	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)河北分所
身份证号码	131127198601202487



利安达公司

年度检验登记

Annual Renewal Registration



继续有效一年，
for another year after



证书编号: 110001540478
No. of Certificate

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

发证日期: 2017 年 2 月 12 日
Date of Issuance