

北京世纪国源科技股份有限公司
前期差错更正鉴证报告

目 录

一、重要前期差错更正情况的鉴证报告·····	第 1—2 页
二、关于重要前期差错更正情况的说明·····	第 3—7 页
三、营业执照及资质·····	第 8—11 页



重要前期差错更正情况的鉴证报告

天健审〔2022〕1-1271号

北京世纪国源科技股份有限公司全体股东:

我们鉴证了后附的北京世纪国源科技股份有限公司(以下简称国源科技公司)管理层编制的《关于重要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

本鉴证报告仅供国源科技公司披露重要前期差错更正情况时使用,不得用作任何其他目的。

二、管理层的责任

国源科技公司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《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)》(证监会公告〔2020〕20号)的相关规定编制《关于重要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。

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国源科技公司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，国源科技公司管理层编制的《关于重要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《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）》（证监会公告〔2020〕20 号）的相关规定，如实反映了对国源科技公司 2020 年度、2021 年度财务报表的重要差错更正情况。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二二年十月二十八日



北京世纪国源科技股份有限公司

关于重要前期差错更正情况的说明

金额单位：人民币万元

北京世纪国源科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）于近期自查发现重要前期差错事项。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《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）》（证监会公告〔2020〕20 号）的相关规定，公司对相关差错事项进行更正，涉及 2020 年度、2021 年度的合并及母公司财务报表，具体情况如下。

一、重要前期差错事项及更正情况

根据 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》，公司于 2022 年度对行业应用软件开发收入的收入确认时点进行了梳理，收入确认时点的判定由原来的“某一时段内履行履约义务”更正为“某一时点履行履约义务”。

原收入政策：行业应用软件开发收入确认具体方式为在某一时段内履行的履约义务，根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度，主要为按照实际测量的完工进度确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

更正为：行业应用软件开发属于在某一时点履行履约义务，在将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、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。

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》，企业应当采用追溯重述法更正重要的前期差错，但确定前期差错累计影响数不切实可行的除外。因此，公司对上述会计差错更正采用追溯重述法进行更正，相应调整 2020 年度、2021 年度财务报表，进而影响公司 2021 年年初净资产和 2020 年度及 2021 年度当期净利润，导致公司营业收入、营业成本、应收账款等项目的金额相应发生变化。本项差错更正事项业经公司第三届董事会第九次会议审议通过。



二、重要前期差错更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

(一) 对合并资产负债表的影响

1. 2020年12月31日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	18,045.86	-56.71	17,989.15
存货	229.01	704.72	933.73
合同资产	18,187.76	-973.51	17,214.25
递延所得税资产	1,035.92	-17.54	1,018.38
资产总计	81,175.15	-343.04	80,832.11
合同负债	655.87	1,029.66	1,685.53
负债合计	5,457.68	1,029.66	6,487.34
盈余公积	2,991.16	-134.57	2,856.59
未分配利润	13,341.24	-1,238.13	12,103.11
所有者权益合计	75,717.47	-1,372.70	74,344.77

2. 2021年12月31日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	15,345.46	508.01	15,853.47
存货	145.55	921.09	1,066.64
合同资产	24,025.42	-2,180.04	21,845.38
递延所得税资产	1,525.80	-30.96	1,494.84
资产总计	76,403.97	-781.90	75,622.07
合同负债	222.36	640.44	862.80
负债合计	5,768.62	640.44	6,409.06
盈余公积	3,096.92	-144.11	2,952.81
未分配利润	11,098.18	-1,278.23	9,819.95
所有者权益合计	70,635.35	-1,422.34	69,213.01

(二) 对母公司资产负债表的影响

1. 2020年12月31日



项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	17,447.01	-53.84	17,393.17
存货	229.01	678.79	907.80
合同资产	17,324.04	-952.97	16,371.07
递延所得税资产	965.77	-17.25	948.52
资产总计	79,449.24	-345.27	79,103.97
合同负债	577.67	1,000.39	1,578.06
负债合计	5,487.93	1,000.39	6,488.32
盈余公积	2,991.16	-134.57	2,856.59
未分配利润	11,585.08	-1,211.09	10,373.99
所有者权益合计	73,961.31	-1,345.66	72,615.65

2. 2021年12月31日

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	14,901.71	463.28	15,364.99
存货	145.55	943.66	1,089.21
合同资产	22,789.22	-2,171.38	20,617.84
递延所得税资产	1,385.83	-30.95	1,354.88
资产总计	74,910.20	-795.39	74,114.81
合同负债	221.51	645.75	867.26
负债合计	5,511.92	645.75	6,157.67
盈余公积	3,096.92	-144.12	2,952.80
未分配利润	9,861.11	-1,297.02	8,564.09
所有者权益合计	69,398.29	-1,441.14	67,957.15

(三) 对合并利润表的影响

1. 2020年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	31,380.49	324.86	31,705.35
营业成本	17,974.99	520.19	18,495.18
信用减值损失	-2,029.94	80.71	-1,949.23



项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
所得税费用	443.17	12.10	455.27
净利润	4,164.76	-126.72	4,038.04

2. 2021 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	29,159.94	-342.03	28,817.91
营业成本	16,094.75	-216.38	15,878.37
信用减值损失	-351.76	59.99	-291.77
资产减值损失	-2,566.19	29.43	-2,536.76
所得税费用	-154.32	13.42	-140.90
净利润	538.50	-49.65	488.85

(四) 对母公司利润表的影响

1. 2020 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	29,776.47	286.02	30,062.49
营业成本	17,175.28	516.13	17,691.41
信用减值损失	-2,250.30	78.72	-2,171.58
所得税费用	467.60	11.81	479.41
净利润	3,970.19	-163.20	3,806.99

2. 2021 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	27,580.14	-437.95	27,142.19
营业成本	15,535.59	-264.86	15,270.73
信用减值损失	-417.82	61.05	-356.77
资产减值损失	-2,421.47	30.25	-2,391.22
所得税费用	-84.49	13.69	-70.80
净利润	1,057.59	-95.48	962.11

(五) 对合并现金流量表的影响

上述差错更正对合并现金流量表无影响。



(六) 对母公司现金流量表的影响

上述差错更正对母公司现金流量表无影响。

北京世纪国源科技股份有限公司

二〇二二年十月二十八日





营业执照 (副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (3/3)

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 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(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)

登记机关



2022

年3

月1

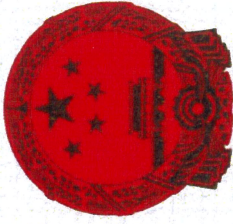
日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家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>

国家市场监督管理总局监制





会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

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：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



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: 410000090002
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 03 月 03 日
Date of Issuance

2015 年 4 月 1 日



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.



姓名: 余龙
证书编号: 410000090002

年 月 日
/ /

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.



年 月 日
/ /

姓名: 余龙
Full name
性 别: 男
Sex
出生日期: 1979-12-14
Date of birth
工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码: 4130023791214233
Identity card No.



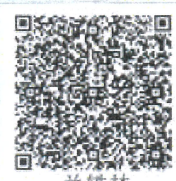


姓名: 兰铁林
 Full name: 兰铁林
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1984-02-15
 Date of birth: 1984-02-15
 工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
 Working unit: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
 身份证号码: 220702198402159427
 Identity card No.: 220702198402159427



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.



兰铁林

姓名: 兰铁林
 证书编号: 330000010507

证书编号: 330000010507
 No. of Certificate: 330000010507

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会

发证日期: 2019 年 02 月 26 日
 Date of Issuance: 2019 /y /m /d

年 月 日
 /y /m /d

