

关于成都趣睡科技股份有限公司 2023 年
度前期会计差错更正专项说明的

鉴证报告

信会师报字[2024]第 ZH10180 号



关于成都趣睡科技股份有限公司 2023 年度前期会计差错更正专项说明的鉴证报告

信会师报字[2024]第 ZH10180 号

成都趣睡科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的成都趣睡科技股份有限公司（以下简称“趣睡科技公司”）2023 年度前期会计差错更正专项说明（以下简称“专项说明”）执行了合理保证的鉴证业务。

一、管理层的责任

趣睡科技公司管理层的责任是按照《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报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露（2020 年修订）》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的相关规定编制专项说明，并确保专项说明真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对专项说明发表鉴证结论。

三、工作概述

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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对专项说明是否在所有重大方面按照《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报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露（2020 年修订）》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证



券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的相关规定编制，如实反映趣睡科技公司 2023 年度前期会计差错更正情况获取合理保证。在执行鉴证工作过程中，我们实施了包括询问、检查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表鉴证结论提供了合理的基础。

四、鉴证结论

我们认为，趣睡科技公司 2023 年度前期会计差错更正专项说明在所有重大方面按照《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报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露（2020 年修订）》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的相关规定编制，如实反映了趣睡科技公司 2023 年度前期会计差错的更正情况。

五、使用限制

本报告仅供趣睡科技公司用于披露前期会计差错更正相关信息，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：

张爱国



中国注册会计师：

黄安琪



中国·上海

2024 年 4 月 29 日



成都趣睡科技股份有限公司 2023 年度

前期会计差错更正专项说明

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

成都趣睡科技股份有限公司(以下简称“本公司”)自查发现以下前期会计差错。本公司已对这些前期会计差错进行了更正, 并对 2022 年度合并及母公司财务报表进行了追溯调整。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《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)》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的相关规定, 现将 2023 年度前期会计差错更正事项有关情况说明如下:

一、前期会计差错更正的原因及内容

1、截至 2022 年 12 月 31 日止, 本公司持有的摊余成本计量余额大额存单 201,163,461.42 元(其中本金 196,000,000.00 元, 未到期应收利息 5,163,461.42 元, 利率按存单约定到期利率计算)。这些大额存单明细如下:





单位：元

| 序号 | 存放银行 | 存单编号 | 本金 | 购买日 | 到期日 | 备注1 | 备注2 | 备注3 | 备注4 |
|----|------------------------|-------------------|---------------|------------|-----------|------|--------|------|-----|
| 1 | 江苏银行杭州萧山支行 | 33210181000103903 | 10,000,000.00 | 2022/4/11 | 2025/4/11 | 不可赎回 | 允许提前支取 | 允许转让 | |
| 2 | 江苏银行杭州萧山支行 | 33210181000104044 | 10,000,000.00 | 2022/4/11 | 2025/4/11 | 不可赎回 | 允许提前支取 | 允许转让 | |
| 3 | 江苏银行杭州萧山支行 | 33210181000103821 | 10,000,000.00 | 2022/4/11 | 2025/4/11 | 不可赎回 | 允许提前支取 | 允许转让 | |
| 4 | 招商银行股份有限公司 杭州分行高新支行 | CMB20200238 | 10,000,000.00 | 2021/12/23 | 2023/4/8 | 不可赎回 | 允许提前支取 | 允许转让 | |
| 5 | 招商银行股份有限公司 杭州分行高新支行 | CMB20200319 | 10,000,000.00 | 2021/9/30 | 2023/4/30 | 不可赎回 | 不可提前支取 | 允许转让 | |
| 6 | 招商银行股份有限公司 杭州分行高新支行 | 12890608468200102 | 30,000,000.00 | 2022/4/11 | 2025/4/11 | 不可赎回 | 不可提前支取 | 允许转让 | |
| 7 | 招商银行股份有限公司 杭州分行高新支行 | 12890608468200116 | 20,000,000.00 | 2022/4/25 | 2025/4/25 | 不可赎回 | 不可提前支取 | 允许转让 | |
| 8 | 招商银行股份有限公司 杭州分行高新支行 | 12890608468200133 | 10,000,000.00 | 2022/11/24 | 2025/9/22 | 不可赎回 | 不可提前支取 | 允许转让 | |
| 9 | 招商银行股份有限公司 杭州分行高新支行 | 12890608468200147 | 10,000,000.00 | 2022/11/25 | 2025/9/22 | 不可赎回 | 不可提前支取 | 允许转让 | |



| 序号 | 存放银行 | 存单编号 | 本金 | 购买日 | 到期日 | 备注 1 | 备注 2 | 备注 3 | 备注 4 |
|----|------------|-----------------|----------------|------------|------------|------|--------|------|------|
| 10 | 浙商银行宁波江东支行 | CDs210830000008 | 30,000,000.00 | 2021/11/15 | 2024/11/15 | | 不可提前支取 | 允许转让 | 质押 |
| 11 | 浙商银行宁波江东支行 | CDs220070000050 | 10,000,000.00 | 2022/2/8 | 2025/2/8 | | 不可提前支取 | 允许转让 | |
| 12 | 浙商银行宁波江东支行 | CDs220070000110 | 16,000,000.00 | 2022/11/2 | 2025/1/25 | | 不可提前支取 | 允许转让 | |
| 13 | 浙商银行宁波江东支行 | CDs21064000148 | 10,000,000.00 | 2021/8/31 | 2024/8/31 | | 不可提前支取 | 允许转让 | 质押 |
| 14 | 浙商银行宁波江东支行 | CDs21064000221 | 10,000,000.00 | 2021/9/8 | 2024/9/8 | | 不可提前支取 | 允许转让 | 质押 |
| 合计 | | | 196,000,000.00 | | | | | | |

本公司持有大额存单的管理业务模式为“以收取合同现金流量为目标的业务模式”，因此将该类金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司编制 2022 年度财务报表时错误将上述长期大额存单属于非流动资产的金额全部列报在货币资金项目，并且将除（质押存单 50,000,000.00 元和未到期应收利息 5,163,461.42 元）以外的金额 146,000,000.00 元视同为现金及等价物，与《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》第三章第十六条、《企业会计准则第 31 号-现金流量表》第一章第二条和中国证券监督管理委员会发布的《2019 年年报会计监管报告》等相关会计准则解释规定不符。

2、本公司编制 2022 年度现金流量表报表时未根据其实际业务性质将因采购性质而产生票据结算及相关保证金的收付款分类为经营活动现金流量或投资活动现金流量，而是分类为筹资活动现金流量。本公司开具银行承兑汇票及支付保证金，用于支付供应商货款，且未导致公司资本及债务规模和构成发生变化，应当将支付及收回票据保证金的现金流量作为经营性现金流量列示，而公司错误地将其分类为筹资活动现金流量，与《企业会计准则第 31 号-现金流量表》第五章第十四条的规定和中国证券监督管理委员会发布的《2019 年年报会计监管报告》等相关会计准则解释规定不符。

现本公司对 2022 年度财务报表相关科目进行调整。



二、前期会计差错更正的影响

(一) 更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响
本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述,影响财务报表项目及金额如下:

1、合并财务报表

(1) 合并资产负债表项目

| 项目 | 2022年12月31日 | | |
|-------------|----------------|------------------|----------------|
| | 更正前 | 更正金额 | 更正后 |
| 货币资金 | 315,982,655.42 | (201,163,461.42) | 114,819,194.00 |
| 一年内到期的非流动资产 | - | 21,426,980.82 | 21,426,980.82 |
| 其他非流动资产 | - | 179,736,480.60 | 179,736,480.60 |

(2) 合并现金流量表项目

| 项目 | 2022年度 | | |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| | 更正前 | 更正金额 | 更正后 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 8,188,942.10 | 29,461,317.11 | 37,650,259.21 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 28,418,832.70 | 8,631,365.81 | 37,050,198.51 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | 1,189,108,028.29 | 122,876,877.75 | 1,311,984,906.04 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | 1,407,217,679.39 | 136,000,000.00 | 1,543,217,679.39 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | 32,338,194.86 | (32,338,194.86) | - |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 28,082,793.81 | (8,631,365.81) | 19,451,428.00 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 115,843,842.04 | (16,000,000.00) | 99,843,842.04 |
| 期初现金及现金等价物余额 | 136,343,986.15 | (130,000,000.00) | 6,343,986.15 |
| 期末现金及现金等价物余额 | 252,187,828.19 | (146,000,000.00) | 106,187,828.19 |



2、母公司财务报表

(1) 资产负债表项目

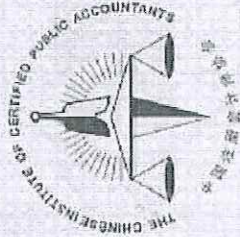
| 项目 | 2022年12月31日 | | |
|-------------|----------------|------------------|----------------|
| | 更正前 | 更正金额 | 更正后 |
| 货币资金 | 313,045,844.74 | (201,163,461.42) | 111,882,383.32 |
| 一年内到期的非流动资产 | - | 21,426,980.82 | 21,426,980.82 |
| 其他非流动资产 | - | 179,736,480.60 | 179,736,480.60 |

(2) 现金流量表项目

| 项目 | 2022年度 | | |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| | 更正前 | 更正金额 | 更正后 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 8,176,289.65 | 29,461,317.11 | 37,637,606.76 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 28,408,681.93 | 8,631,365.81 | 37,040,047.74 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | 1,189,193,528.29 | 122,876,877.75 | 1,312,070,406.04 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | 1,407,237,679.39 | 136,000,000.00 | 1,543,237,679.39 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | 32,338,194.86 | (32,338,194.86) | - |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 28,082,793.81 | (8,631,365.81) | 19,451,428.00 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 112,907,031.36 | (16,000,000.00) | 96,907,031.36 |
| 期初现金及现金等价物余额 | 136,343,986.15 | (130,000,000.00) | 6,343,986.15 |
| 期末现金及现金等价物余额 | 249,251,017.51 | (146,000,000.00) | 103,251,017.51 |

成都趣睡科技股份有限公司
2024年4月29日





姓名 张爱国

性别 男

出生日期 1966-12-06

工作单位 南京永华会计师事务所

身份证号码 320121661206003



张爱国(320100220002) 您已通过2020年年检 江苏省注册会计师协会

张爱国(320100220002) 您已通过2018年年检 江苏省注册会计师协会

张爱国(320100220002) 您已通过2017年年检 江苏省注册会计师协会

张爱国(320100220002) 您已通过2016年年检 江苏省注册会计师协会

张爱国(320100220002) 您已通过2019年年检 江苏省注册会计师协会

证书编号 No. of Certificate: 320100220002

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

发证日期: 1998年7月18日
Date of Issuance: July 18, 1998

2007年4月30日

2010-1-4

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

南京立信永华
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年12月29日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

立信
江苏分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年12月29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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

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

同意转入
Agree the holder to be transferred to

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



姓名 黄安琪
 Full name 黄安琪
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1993-05-20
 Date of birth 1993-05-20
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
 身份证号码 320124199305200428
 Identity card No. 320124199305200428



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 310000063721
 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 2023 年 03 月 28 日

年 月 日
 /y /m /d

证书序号:0001247

说明

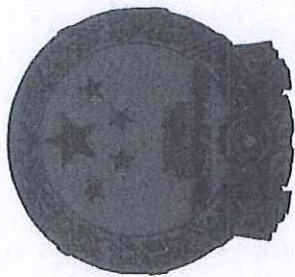
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)