

关于密尔克卫智能供应链服务集团股份有限公司
会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正的专
项说明

天职业字[2024]22866-4号

目 录

会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正的专项说明—————1



关于密尔克卫智能供应链服务集团股份有限公司

会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正的专项说明

报告编号：天职业字[2024]22866-4 号

密尔克卫智能供应链服务集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了密尔克卫智能供应链服务集团股份有限公司（以下简称“贵公司”或“公司”）2023 年度的财务报表，并出具了标准无保留意见的审计报告（报告编号：天职业字[2024]22866 号）。根据上海证券交易所《关于做好 2023 年年度报告工作的通知》要求，现将贵公司有关会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正事项说明如下：

一、会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

| 受影响的报表项目和金额 | 影响金额 | 备注 |
|-------------------------|-------------|----|
| 2022 年 12 月 31 日资产负债表项目 | | |
| 递延所得税资产 | 656,821.20 | |
| 递延所得税负债 | 851,196.33 | |
| 未分配利润 | -194,375.13 | |
| 2022 年度利润表项目 | | |
| 所得税费用 | 294,949.94 | |

二、会计估计变更

公司报告期内未发生会计估计变更事项。

三、重大会计差错更正

公司报告期内未发生重大会计差错更正事项。



关于密尔克卫智能供应链服务集团股份有限公司

会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正的专项说明（续）

报告编号：天职业字[2024]22866-4 号

对于上述重大事项，我们在审计中进行了重点关注，经对贵公司董事会决议、会计记录等相关资料进行审查，我们认为贵公司对上述事项的会计处理符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定。

特此说明。

[以下无正文]



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：





| | |
|-------------------|------------------------|
| 姓名 | 郭海龙 |
| Full name | |
| 性别 | 男 |
| Sex | |
| 出生日期 | 1977-02-18 |
| Date of birth | |
| 工作单位 | 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所 |
| Working unit | |
| 身份证号码 | 310102197702181217 |
| Identity card No. | |

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致

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: 110101504639
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 03 月 25 日
Date of Issuance /y /m /d



郭海龙 2014.8

年 /y 月 /m 日 /d



姓 名 李雯敏
 Full name _____
 性 别 女
 Sex _____
 出生日期 1989-08-31
 Date of birth _____
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通
 Working unit 通合伙)上海分所
 身份证号码 341023198908316065
 Identity card No. _____

76



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.



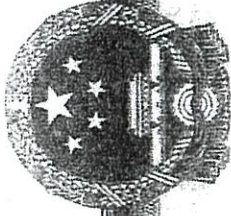
李雯敏 2022.8

年 /y 月 /m 日 /d

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 /y 月 /m 日 /d



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描市场主体身份码，可查询市场主体登记、备案、许可、监管信息，体验更快捷服务。

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

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、清算事宜审计、法律意见书、有关报告、税务咨询；代理记账；企业管理咨询、会计咨询、税务咨询、技术咨询服务；应用软件开发；计算机系统服务；数据处理(数据中心除外)；基础软件服务；计算机系统集成；销售计算机、软件及辅助设备。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 14840万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

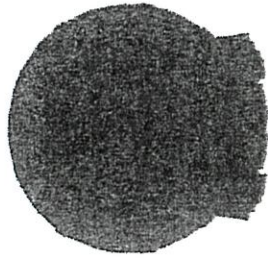
登记机关



2023年07月13日



证书序号: 0000175



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》。

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营场所：

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

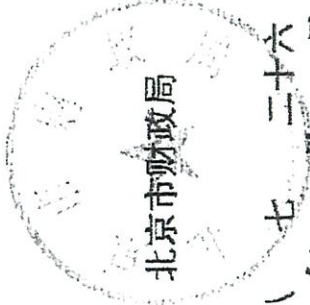
执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：



北京市财政局

发证机关：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制