

关于同望科技股份有限公司  
2022 年以前年度财务报表更正事项的  
专项鉴证报告

众环专字（2023）0600076号



目 录

	起始页码
鉴证报告	1-2
专项说明	
财务报表更正事项的专项说明	3-22



## 关于同望科技股份有限公司 2022 年以前年度财务报表更正事项的 专项鉴证报告

众环专字(2023)0600076 号

同望科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了同望科技股份有限公司(以下简称“同望科技”)2022年12月31日合并及公司的资产负债表,2022年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《同望科技股份有限公司2022年以前年度财务报表更正事项的专项说明》(以下简称“专项说明”)执行了鉴证工作。

同望科技管理层的责任是按照中国证券监督管理委员会发布的《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》的要求编制和披露专项说明,并保证专项说明的内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对专项说明提出鉴证结论。

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》的相关规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行鉴证工作以对专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的鉴证工作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

我们认为,后附的专项说明在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会发布的《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》的规定编制。

本鉴证报告仅供同望科技以临时报告的形式披露更正后的2022年以前年度财务信息之目的使用,不得用作任何其他目的。

(本页无正文，为《关于同望科技股份有限公司 2022 年以前年度财务报表更正事项的专项鉴证报告》之签字页)



中国注册会计师:   
  
巩启春

中国注册会计师:   
  
刘麟放

中国·武汉

2023年4月25日

## 同望科技股份有限公司 2022年以前年度财务报表更正事项的专项说明

同望科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2022年度发现前期会计差错，公司已根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的有关规定，对前期会计差错进行了更正，并采用追溯重述法对2021年度财务报表相关项目进行了更正。

### 一、更正事项的影响和更正前后的对比财务报表

#### 合并资产负债表的差错更正

会计截止日：2021年12月31日

编制单位：同望科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	原披露数	更正数	更正后披露数
流动资产：				
货币资金	1	41,748,662.07	2,828,917.86	44,577,579.93
交易性金融资产		9,657,986.28		9,657,986.28
应收票据		332,500.00		332,500.00
应收账款	2	71,098,410.52	-55,399,741.39	15,698,669.13
应收款项融资				
预付款项	3	1,257,480.56	-32,035.68	1,225,444.88
其他应收款	4	924,190.43	-86,020.40	838,170.03
其中：应收利息				
应收股利				
存货	5	1,472,897.68	75,189,388.54	76,662,286.22
合同资产	6		3,234,042.40	3,234,042.40
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		57,091.37		57,091.37

<b>流动资产合计</b>		<b>126,549,218.91</b>	<b>25,734,551.33</b>	<b>152,283,770.24</b>
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	7	5,977,387.32	-2,234,188.39	3,743,198.93
其他权益工具投资		2,885,780.00	4,720,000.00	7,605,780.00
其他非流动金融资产		4,720,000.00	-4,720,000.00	
投资性房地产		2,402,324.90		2,402,324.90
固定资产		24,183,015.04		24,183,015.04
在建工程				
使用权资产	8	61,115.99	730,275.12	791,391.11
无形资产	9	34,123,965.96	-28,270,369.85	5,853,596.11
开发支出	10	19,532,720.74	-19,532,720.74	
商誉		748,070.62		748,070.62
长期待摊费用		45,900.00		45,900.00
递延所得税资产	11	5,215,482.81	-2,673,573.22	2,541,909.59
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>99,895,763.38</b>	<b>-51,980,577.08</b>	<b>47,915,186.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>226,444,982.29</b>	<b>-26,246,025.75</b>	<b>200,198,956.54</b>

## 合并资产负债表的差错更正（续）

会计截止日：2021 年 12 月 31 日

编制单位：同望科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	原披露数	更正数	更正后披露数
<b>流动负债：</b>				
短期借款		32,900,000.00		32,900,000.00
交易性金融负债				
应付票据				

应付账款	12	4,456,051.85	4,313,941.40	8,769,993.25
预收款项				
合同负债	13	3,756,936.46	89,978,647.01	93,735,583.47
应付职工薪酬	14	8,790,742.48	1,715,157.41	10,505,899.89
应交税费	15	5,152,881.99	60,340.54	5,213,222.53
其他应付款		3,316,686.72		3,316,686.72
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	16		404,622.30	404,622.30
其他流动负债		227,125.87		227,125.87
<b>流动负债合计</b>		<b>58,600,425.37</b>	<b>96,472,708.66</b>	<b>155,073,134.03</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
租赁负债	16		226,189.97	226,189.97
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		161,918.85		161,918.85
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>161,918.85</b>	<b>226,189.97</b>	<b>388,108.82</b>
<b>负债合计</b>		<b>58,762,344.22</b>	<b>96,698,898.63</b>	<b>155,461,242.85</b>
<b>股东权益：</b>				
股本		56,290,000.00		56,290,000.00
资本公积	17	8,982,267.10	580,369.79	9,562,636.89
减：库存股		21,947,189.00		21,947,189.00
其他综合收益		19,500.00		19,500.00
专项储备				
<b>盈余公积</b>	18	15,213,084.28	-15,213,084.28	

未分配利润	19	108,155,546.83	-108,907,335.71	-751,788.88
归属于母公司股东权益合计		166,713,209.21	-123,540,050.20	43,173,159.01
少数股东权益		969,428.86	595,125.82	1,564,554.68
<b>股东权益合计</b>		<b>167,682,638.07</b>	<b>-122,944,924.38</b>	<b>44,737,713.69</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>226,444,982.29</b>	<b>-26,246,025.75</b>	<b>200,198,956.54</b>

### 合并利润表的差错更正

会计期间：2021 年度

编制单位：同望科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	原披露数	更正数	更正后披露数
<b>一、营业收入</b>	20	165,085,825.66	-45,078,467.32	120,007,358.34
减：营业成本	21	65,030,821.64	-31,525,656.12	33,505,165.52
税金及附加		1,384,479.18		1,384,479.18
销售费用	22	24,835,230.49	668,678.23	25,503,908.72
管理费用	23	16,734,000.06	284,604.18	17,018,604.24
研发费用	24	39,203,822.80	-906,275.50	38,297,547.30
财务费用	25	1,508,785.27	22,088.16	1,530,873.43
其中：利息费用		1,463,789.33		1,463,789.33
利息收入		65,195.33		65,195.33
加：其他收益		14,266,010.14		14,266,010.14
投资收益（损失以“-”号填列）	26	3,475,008.75	60,811.61	3,535,820.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-901,079.34	1,158,004.08	256,924.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		6,456,754.17		6,456,754.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）	27	-5,002,272.06	809,979.30	-4,192,292.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	28		-109,702.26	-109,702.26
资产处置收益（损		-788,561.17		-788,561.17

失以“-”号填列)				
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>34,795,626.05</b>	<b>-12,860,817.62</b>	<b>21,934,808.43</b>
加：营业外收入		1,010.34		1,010.34
减：营业外支出		50,524.82		50,524.82
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>34,746,111.57</b>	<b>-12,860,817.62</b>	<b>21,885,293.95</b>
减：所得税费用	29	2,325,309.98	-1,776,760.53	548,549.45
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>32,420,801.59</b>	<b>-11,084,057.09</b>	<b>21,336,744.50</b>
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,420,801.59	-11,084,057.09	21,336,744.50
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		32,417,798.16	-11,079,168.22	21,338,629.94
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,003.43	-4,888.87	-1,885.44
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>19,500.00</b>		<b>19,500.00</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		19,500.00		19,500.00
1、重新计量设定受益计划变动额				
2、权益法下不能转损益的其他综合收益				
3、其他权益工具投资公允价值变动		19,500.00		19,500.00
4、企业自身信用风险公允价值变动				
5、其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下可转损益的其他综合收益				
2、其他债权投资公允价值变动				



3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4、其他债权投资信用减值准备				
5、现金流量套期储备				
6、外币财务报表折算差额				
7、其他				
<b>六、综合收益总额</b>		<b>32,440,301.59</b>	<b>-11,084,057.09</b>	<b>21,356,244.50</b>
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		32,437,298.16	-11,079,168.22	21,358,129.94
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		3,003.43	-4,888.87	-1,885.44
<b>七、每股收益</b>				
(一) 基本每股收益(元/股)		0.63	-0.21	0.42
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.63	-0.21	0.42

### 母公司资产负债表的差错更正

会计截止日：2021 年 12 月 31 日

编制单位：同望科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	原披露数	更正数	更正后披露数
<b>流动资产：</b>				
货币资金		16,324,936.11		16,324,936.11
交易性金融资产				
应收票据		332,500.00		332,500.00
应收账款		70,032,244.52	-54,883,335.74	15,148,908.78
应收款项融资				
预付款项		1,257,480.56	-32,035.68	1,225,444.88
其他应收款		3,600,733.90	-86,020.40	3,514,713.50
其中：应收利息				
应收股利				
存货		1,472,897.68	69,145,857.50	70,618,755.18
合同资产			3,234,042.40	3,234,042.40

持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		1,466.25		1,466.25
<b>流动资产合计</b>		<b>93,022,259.02</b>	<b>17,378,508.08</b>	<b>110,400,767.10</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资		32,176,419.93		32,176,419.93
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产		2,402,324.90		2,402,324.90
固定资产		21,541,398.59		21,541,398.59
在建工程				
使用权资产			730,275.12	730,275.12
无形资产		33,392,648.35	-28,270,369.85	5,122,278.50
开发支出		19,532,720.74	-19,532,720.74	
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		5,214,175.76	-2,674,299.58	2,539,876.18
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>114,259,688.27</b>	<b>-49,747,115.05</b>	<b>64,512,573.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>207,281,947.29</b>	<b>-32,368,606.97</b>	<b>174,913,340.32</b>

### 母公司资产负债表的差错更正（续）

会计截止日：2021 年 12 月 31 日

编制单位：同望科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	原披露数	更正数	更正后披露数
-----	----	------	-----	--------

<b>流动负债：</b>				
短期借款		32,900,000.00		32,900,000.00
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款		3,272,074.55	4,168,372.81	7,440,447.36
预收款项				
合同负债		3,468,936.47	83,564,468.15	87,033,404.62
应付职工薪酬		6,781,296.26	1,715,157.41	8,496,453.67
应交税费		4,863,702.70	60,340.54	4,924,043.24
其他应付款		4,923,700.18		4,923,700.18
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债			404,622.30	404,622.30
其他流动负债		227,125.87		227,125.87
<b>流动负债合计</b>		<b>56,436,836.03</b>	<b>89,912,961.21</b>	<b>146,349,797.24</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
租赁负债			226,189.97	226,189.97
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>			<b>226,189.97</b>	<b>226,189.97</b>
<b>负债合计</b>		<b>56,436,836.03</b>	<b>90,139,151.18</b>	<b>146,575,987.21</b>
<b>股东权益：</b>				
股本		56,290,000.00		56,290,000.00
资本公积		9,010,000.00		9,010,000.00

减：库存股		21,947,189.00		21,947,189.00
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		15,213,084.28	-15,213,084.28	
未分配利润		92,279,215.98	-107,294,673.87	-15,015,457.89
<b>股东权益合计</b>		<b>150,845,111.26</b>	<b>-122,507,758.15</b>	<b>28,337,353.11</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>207,281,947.29</b>	<b>-32,368,606.97</b>	<b>174,913,340.32</b>

### 母公司利润表的差错更正

会计期间：2021年度

编制单位：同望科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	原披露数	更正数	更正后披露数
一、营业收入		150,837,060.97	-38,120,703.56	112,716,357.41
减：营业成本		64,157,392.02	-26,627,175.30	37,530,216.72
税金及附加		1,266,632.79		1,266,632.79
销售费用		19,222,977.45	668,678.23	19,891,655.68
管理费用		14,473,023.56	263,904.18	14,736,927.74
研发费用		33,194,148.75	-906,275.50	32,287,873.25
财务费用		1,500,290.73	21,706.02	1,521,996.75
其中：利息费用		1,463,789.33	-1,463,789.33	
利息收入		54,667.51	-54,667.51	
加：其他收益		12,926,618.33		12,926,618.33
投资收益（损失以“-”号填列）		534,779.67		534,779.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		256,924.74	-256,924.74	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
公允价值变动收益（损失以				

“一”号填列)				
信用减值损失（损失以“一”号填列）		-4,941,423.96	782,800.05	-4,158,623.91
资产减值损失（损失以“一”号填列）			-109,702.26	-109,702.26
资产处置收益（损失以“一”号填列）		-1,659.51		-1,659.51
<b>二、营业利润（亏损以“一”号填列）</b>		<b>25,540,910.20</b>	<b>-10,868,443.40</b>	<b>14,672,466.80</b>
加：营业外收入		1,010.34		1,010.34
减：营业外支出		500.00		500.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“一”号填列）</b>		<b>25,541,420.54</b>	<b>-10,868,443.40</b>	<b>14,672,977.14</b>
减：所得税费用		2,134,054.61	-1,776,071.67	357,982.94
<b>四、净利润（净亏损以“一”号填列）</b>		<b>23,407,365.93</b>	<b>-9,092,371.73</b>	<b>14,314,994.20</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）		23,407,365.93	-9,092,371.73	14,314,994.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“一”号填列）				
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>				
<b>六、综合收益总额</b>		<b>23,407,365.93</b>	<b>-9,092,371.73</b>	<b>14,314,994.20</b>

## 二、更正事项的性质及原因

### （一）合并范围的更正

公司与魏显敏、涂高翔和珠海市力合盈通企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“合盈通合伙企业”）于 2021 年 11 月共同出资设立广东同达慧科数字技术有限公司（以下简称“同达慧科”）。根据投资协议，公司认缴同达慧科 75% 股权，核心人员魏显敏、涂高翔及同达慧科骨干团队持股平台合盈通合伙企业合计持有 25% 股权；为激励员工，核心人员魏显敏、涂高翔及同达慧科骨干团队持股平台合盈通合伙企业拥有多数表决权，因此，公司于 2021 年未合并财务报表。

因同达慧科业务主要依托于公司，且同达慧科核心人员、骨干团队均任职或曾经任职于

公司。2022 年重新评估后，公司认为对同达慧科具有实质的控制权。因此对同达慧科予以合并，并自同达慧科 2021 年设立时开始合并。由此造成公司 2021 年合并范围的更正。

## （二）合并具体方法的更正

1、公司于 2009 年收购北京银弹谷少数股东所持股权，收购价款与该等股权所对应北京银弹谷净资产份额需补计入股东权益。

2、公司于 2021 年以前内部交易未实现净利润的滚调。

## （三）定制软件、系统集成类业务收入确认具体时点的更正

公司的定制软件业务、系统集成类业务系以验收为时点进行确认。2021 年，公司已根据定制软件业务、系统集成类业务各阶段验收确认收入。基于公司与客户的软件定制业务、系统集成业务系一项整体履约业务，为审慎考虑，公司更正为按定制软件业务、系统集成类业务整体验收（终验）时点为收入确认时点。

## （四）研发支出资本化的更正

公司于 2021 年，对部分形成成果的研发支出予以资本化，并按 3-5 年平均摊销。因相关研发阶段、开发阶段的界定难以清晰，相关研发成果预期为公司带来收益具有不确定性。为审慎考虑，公司对前期已形成的无形资产及尚在开发阶段发生的开发支出作为会计差错全部计入当期损益。

## 三、更正事项涉及的财务报表附注

### 1、货币资金

项目	原披露数	会计差错更正金额	更正后数据
库存现金	14,991.05		14,991.05
银行存款	39,470,128.39	2,828,917.86	42,299,046.25
其他货币资金	2,263,542.63		2,263,542.63
合计	41,748,662.07		44,577,579.93

**2、应收账款**

项目	原披露数	会计差错更正金额	更正后数据
应收账款	88,181,494.84	-56,204,054.09	31,977,440.75
坏账准备	17,083,084.32	-804,312.70	16,278,771.62
应收账款净额	71,098,410.52	-55,399,741.39	15,698,669.13

## (1) 更正后的金额分类列示

类别	2021-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,574,082.00	4.92	1,574,082.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	30,403,358.75	95.08	14,704,689.62	48.37	15,698,669.13
其中：账龄组合	30,403,358.75	95.08	14,704,689.62	48.37	15,698,669.13
合计	31,977,440.75	100.00	16,278,771.62	43.37	15,698,669.13

## ①2021年末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
倍倍鸿网络服务股份有限公司	1,574,082.00	1,574,082.00	100.00	涉诉款项，收回可能性低

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,186,423.03	359,321.15	5.00
1—2年	6,759,216.72	675,921.67	10.00
2—3年	3,983,246.00	1,194,973.80	30.00
5年以上	12,474,473.00	12,474,473.00	100.00
合计	30,403,358.75	14,704,689.62	48.37

**3、预付款项**

项目	原披露数	差错更正金额	更正后数据
预付账款	1,257,480.56	-32,035.68	1,225,444.88

**4、其他应收款**

项目	原披露数	差错更正金额	更正后数据
其他应收款	1,432,239.60	-91,832.00	1,340,407.60
坏账准备	508,049.17	-5,811.60	502,237.57
其他应收款净额	924,190.43	-86,020.40	838,170.03

## (1) 更正后的金额分类列示

类别	2021-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,340,407.60	100.00	502,237.57	37.47	838,170.03
其中：账龄组合	1,340,407.60	100.00	502,237.57	37.47	838,170.03
合计	1,340,407.60	100.00	502,237.57	37.47	838,170.03

①2021年末无单项计提坏账准备的其他应收款。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	807,359.08	40,367.96	5.00
1—2年	20,296.00	2,029.60	10.00
2—3年	72,024.00	21,607.20	30.00
3—4年	1,500.00	750.00	50.00
4—5年	8,728.52	6,982.81	80.00
5年以上	430,500.00	430,500.00	100.00
合计	1,340,407.60	502,237.57	37.47



**5、 存货**

项目	原披露数	差错更正金额	更正后数据
库存商品	247,114.70		247,114.70
合同履约成本（工程施工）	1,225,782.98	75,189,388.54	76,415,171.52
合计	1,472,897.68	75,189,388.54	76,662,286.22

**6、 合同资产**

项目	原披露数	差错更正金额	更正后数据
质保金		3,404,255.16	3,404,255.16
减：减值准备		170,212.76	170,212.76
合同资产净额		3,234,042.40	3,234,042.40

**7、 长期股权投资**

被投资单位	原披露数	差错更正金额	更正后数据
一、 联营企业			
广东云装空间网络科技股份有限公司	533,946.25		533,946.25
北京鸿翔远成科技有限公司	2,419,533.33		2,419,533.33
上海码岛科技股份有限公司	789,719.35		789,719.35
广东同达慧科数字技术有限公司	2,234,188.39	-2,234,188.39	
合计	5,977,387.32	-2,234,188.39	3,743,198.93

**8、 使用权资产**

项目	原披露数	差错更正金额	更正后数据
房屋建筑物	183,347.99	987,496.35	1,170,844.34
累计折旧	122,232.00	257,221.23	379,453.23
房屋建筑物净额	61,115.99	730,275.12	791,391.11

**9、无形资产**

项目	原披露数	差错更正金额	更正后数据
土地使用权	806,317.85		806,317.85
软件	33,317,648.11	-28,270,369.85	5,047,278.26
合计	34,123,965.96	-28,270,369.85	5,853,596.11

**10、开发支出**

项目	原披露数	差错更正金额	更正后数据
开发支出			
其中：同望工程互联网平台	11,581,017.00	-11,581,017.00	
同望智慧运营平台	7,951,703.74	-7,951,703.74	
合计	19,532,720.74	-19,532,720.74	

**11、递延所得税资产**

项目	原披露数	差错更正金额	更正后数据
资产减值准备	2,632,039.48	-85,779.89	2,546,259.59
可抵扣亏损	2,582,389.73	-2,582,389.73	
应付职工薪酬（职工教育经费）	1,053.60	-1,053.60	
合计	5,215,482.81	-2,669,223.22	2,546,259.59

**12、应付账款**

项目	原披露数	差错更正金额	更正后数据
应收账款	4,456,051.85	4,313,941.40	8,769,993.25

**13、合同负债**

项目	原披露数	差错更正金额	更正后数据
预收货款	3,756,936.46	89,978,647.01	93,735,583.47

**14、应付职工薪酬**

项目	原披露数	差错更正金额	更正后数据
职工薪酬	8,790,742.48	1,715,157.41	10,505,899.89

**15、应交税费**

项目	原披露数	差错更正金额	更正后数据
增值税	4,739,732.94	60,340.54	4,800,073.48
企业所得税	29,506.22		29,506.22
个人所得税	178,932.90		178,932.90
城市维护建设税	78,440.82		78,440.82
房产税	21,731.42		21,731.42
土地使用税	22.10		22.10
教育费附加及地方教育费附加	55,930.66		55,930.66
印花税	48,584.93		48,584.93
合计	5,152,881.99	60,340.54	5,213,222.53

**16、租赁负债**

项目	原披露数	差错更正金额	更正后数据
租赁负债		630,812.27	630,812.27
减：一年内到期的租赁负债		404,622.30	404,622.30
合计		226,189.97	226,189.97

**17、资本公积**

项目	原披露数	差错更正金额	更正后数据
资本溢价（股本溢价）	8,217,031.43		8,217,031.43
其他资本公积	765,235.67	580,369.79	1,345,605.46
合计	8,982,267.10	580,369.79	9,562,636.89

**18、盈余公积**

项目	原披露数	差错更正金额	更正后数据
法定盈余公积金	15,213,084.28	-15,213,084.28	

**19、未分配利润**

项目	原披露数	差错更正金额	更正后数据
调整前上期末未分配利润	83,207,485.26	-100,168,904.08	-16,961,418.82
调整期初未分配利润合计数（调增+， 调减-）			
调整后期初未分配利润	83,207,485.26	-100,168,904.08	-16,961,418.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,417,798.16	-11,079,168.22	21,338,629.94
减：提取法定盈余公积	2,340,736.59	-2,340,736.59	
应付普通股股利	5,129,000.00		5,129,000.00
期末未分配利润	108,155,546.83	-108,907,335.71	-751,788.88

**20、营业收入**

项目	原披露数	差错更正金额	更正后数据
主营业务	164,596,995.59	-45,078,467.32	119,518,528.27
其他业务	488,830.07		488,830.07
合计	165,085,825.66	-45,078,467.32	120,007,358.34

**21、营业成本**

项目	原披露数	差错更正金额	更正后数据
主营业务	64,765,078.61	-31,525,656.12	33,239,422.49
其他业务	265,743.03		265,743.03
合计	65,030,821.64	-31,525,656.12	33,505,165.52

**22、 销售费用**

项目	原披露数	差错更正金额	更正后数据
人工成本	15,685,744.86	625,300.37	16,311,045.23
差旅费	1,344,111.80		1,344,111.80
业务费	1,652,448.11		1,652,448.11
房租水电费	1,051,010.92	4,174.33	1,055,185.25
市场宣传费	1,330,775.93		1,330,775.93
行政办公费	223,409.66		223,409.66
会议费	118,027.00		118,027.00
折旧及摊销	32,116.15		32,116.15
代理提成	2,258,970.79		2,258,970.79
其他	1,138,615.27	39,203.53	1,177,818.80
合计	24,835,230.49	668,678.23	25,503,908.72

**23、 管理费用**

项目	原披露数	差错更正金额	更正后数据
人工成本	9,164,534.47	263,904.18	9,428,438.65
房租水电费	1,766,878.75		1,766,878.75
服务咨询费	2,067,821.18		2,067,821.18
折旧及摊销	1,418,965.61		1,418,965.61
行政办公费	886,170.71		886,170.71
差旅费	139,505.91		139,505.91
业务费	397,049.40		397,049.40
其他	893,074.03	20,700.00	913,774.03
合计	16,734,000.06	284,604.18	17,018,604.24

**24、 研发费用**

项目	原披露数	差错更正金额	更正后数据
人工成本	22,158,427.45	13,072,878.97	35,231,306.42

项目	原披露数	差错更正金额	更正后数据
无形资产摊销	15,380,911.77	14,481,672.48	899,239.29
其他	1,664,483.58	502,518.01	2,167,001.59
合计	39,203,822.80	-906,275.50	38,297,547.30

**25、财务费用**

项目	原披露数	差错更正金额	更正后数据
利息支出	1,463,789.33		1,463,789.33
减：利息收入	65,195.33		65,195.33
未确认融资费用摊销	4,005.57	21,706.02	25,711.59
手续费及其他	106,185.70	382.14	106,567.84
合计	1,508,785.27	22,088.16	1,530,873.43

**26、投资收益**

项目	原披露数	差错更正金额	更正后数据
权益法核算的长期股权投资收益	241,113.13	15,811.61	256,924.74
处置长期股权投资产生的投资收益	-22,048.76		-22,048.76
交易性金融资产持有期间的投资收益	249,780.01		249,780.01
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,707,096.21	45,000.00	2,752,096.21
理财产品收益	299,068.16		299,068.16
合计	3,475,008.75	60,811.61	3,535,820.36

**27、信用减值损失**

项目	原披露数	差错更正金额	更正后数据
坏账损失	-5,002,272.06	809,979.30	-4,192,292.76
合计	-5,002,272.06	809,979.30	-4,192,292.76

**28、资产减值损失**

项目	原披露数	差错更正金额	更正后数据
合同资产减值损失		-109,702.26	-109,702.26
合计		-109,702.26	-109,702.26

**29、所得税费用**

项目	原披露数	差错更正金额	更正后数据
当期所得税费用	31,133.57	-9,721.13	21,412.44
递延所得税费用	2,294,176.41	-1,767,039.40	527,137.01
合计	2,325,309.98	-1,776,760.53	548,549.45

**四、更正事项的批准情况**

本次财务报表更正议案已经 2023 年 4 月 25 日本公司第七届董事会第十八次会议审议通过。本次财务报表更正议案尚需提交本公司股东大会审议。

**五、其他说明**

本次会计差错更正涉及追溯重述 2021 年度财务报表。

同望科技股份有限公司董事会

2023年04月25日



# 营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B



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)

5 - 1



名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、

出资额 肆仟万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资情况报告；清算、审计、评估、税务咨询、代理记账、代建账目、代理记账、代理其他会计业务；(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

2023年1月7日



证书序号: 0010577

## 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



名称: 中审众环会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日



中华人民共和国财政部制



姓名: 张忠强  
 Full name: 张忠强  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1972-10-13  
 Date of birth: 1972-10-13  
 工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所  
 Working unit: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所  
 身份证号: 342830197210135012  
 Identity card No.: 342830197210135012



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  
 annual renewal.



张忠强

440300131194 月 日  
 深圳市注册会计师协会 /m /d

证书编号:  
 No. of Certificate: 440108000311885

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs

深圳市注册会计师协会  
 Date of Issuance: 2021 年 12 月 14 日



姓名 刘翊斌  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1977-11-07  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 中审众环会计师事务所(特  
 Working unit 殊普通合伙)深圳分所  
 身份证号码 430204197711073010  
 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.



刘翊斌  
 440300731035  
 深圳市注册会计师协会 月 日

证书编号:  
 No. of Certificate 440300731035

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期:  
 Date of Issuance 2022 年 11 月 14 日