

关于上海科雷斯普能源科技股份有限公司
前期会计差错更正说明
大信备字[2023]第 31-00012 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

关于上海科雷斯普能源科技股份有限公司 前期会计差错更正说明

大信备字[2023]第 31-00012 号

上海科雷斯普能源科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了上海科雷斯普能源科技股份有限公司(以下简称“贵公司”或“科雷斯普公司”)2022年12月31日合并及母公司资产负债表和2022年度合并及母公司利润表、股东权益表和现金流量表以及财务报表附注，并于2023年4月26日出具了大信审字[2023]第31-00488号标准无保留意见审计报告。

按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于做好挂牌公司2022年年度报告披露相关工作的通知》的要求，我们出具了本项说明。除了对科雷斯普公司实施2022年度财务报表审计中所执行的对重要前期差错更正有关的审计程序外，我们未对本专项说明所述内容执行额外的审计程序。为了更好地理解科雷斯普公司2022年度重要前期差错更正情况，本报告应当与2022年度已审财务报表及其审计报告一并阅读。

科雷斯普公司2022年度发生的重要前期差错更正事项说明如下

一、前期会计差错更正原因

1、调整未实现交易的收入与成本相应调整营业收入、营业成本、存货、应收账款、其他应收款、应交税费、其他流动资产、应付账款、其他应付款、年初未分配利润、资产减值损失、信用减值损失等列报科目。

2、调整跨期成本与费用，相应调整存货、营业成本、管理费用、其他应收款、其他应付款、年初未分配利润等列报科目。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

3、根据公司存货实际使用属性调整固定资产、存货、累计折旧、营业成本年初未分配利润等列报科目。

4、按照款项性质调整合同负债、其他流动负债、其他应付款等列报科目。

5、将质保金重分类至合同资产相应调整应收账款、信用减值损失资产减值损失等列报科目。

6、根据收到与支付现金性质及货币资金受限相应调整收到其他与经营活动有关的现金、收到的税费返还、购买商品、接受劳务支付的现金、支付其他与经营活动有关的现金、收到其他与筹资活动有关的现金、分配股利、利润或偿付利息支付的现金、支付其他与筹资活动有关的现金、期末现金及现金等价物余额等列报项目。

二、更正事项对 2021 年度合并财务报表及母公司财务报表的影响

1、更正事项对 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

2021 年合并报表项目	更正前	更正金额	更正后
应收账款	5,848,145.07	-2,273,858.21	3,574,286.86
其他应收款	2,017,745.91	731,314.29	2,749,060.20
存货	13,527,818.92	-3,291,906.85	10,235,912.07
合同资产		2,153,756.49	2,153,756.49
其他流动资产	1,633,149.35	-892,600.69	740,548.66
固定资产	2,695,186.52	274,053.65	2,969,240.17
应付账款	8,027,379.38	964,983.92	8,992,363.30
应交税费	1,003,917.20	-941,593.24	62,323.96
其他应付款	611,777.99	-107,140.20	504,637.79
未分配利润	-34,700,266.60	-3,215,491.80	-37,915,758.40

2、更正事项对2021年12月31日母公司资产负债表的影响

2021 年母公司报表项目	更正前 (注:)	更正金额	更正后
应收账款	-2,374,166.50	3,254,197.78	-2,374,166.50
其他应收款	17,670,821.03	-3,314,110.26	14,356,710.77
存货	11,604,927.07	-1,360,473.07	10,244,454.00



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

2021年母公司报表项目	更正前(注:)	更正金额	更正后
合同资产		2,153,756.49	2,153,756.49
固定资产	2,639,124.92	274,053.65	2,913,178.57
合同负债	469,668.21	-454,964.83	14,703.38
应交税费	421,130.51	-387,400.37	33,730.14
其他应付款	4,767,630.76	674,144.46	5,441,775.22
其他流动负债	61,056.87	-59,145.43	1,911.44
未分配利润	-11,226,279.65	-4,393,573.52	-15,619,853.17

注:根据2021年11月25日股东决议,由本公司对下属二级子公司常州丰祺传动技术有限公司进行吸收合并,被吸收合并方的全部资产、负债和劳动力等,由合并后存续的上海科雷斯普能源科技股份有限公司承接。常州丰祺传动技术有限公司已于2022年1月29日完成税务、工商注销。该吸收合并对母公司2021年度财务报表产生影响,对2021年度合并财务报表无影响。上述更正前数据包含吸收合并常州丰祺传动技术有限公司2021年度财务报表金额(下同)。

3、更正事项对2021年12月31日合并利润表的影响

2021年合并报表项目	更正前	更正金额	更正后
营业收入	30,242,472.04	-750,555.75	29,491,916.29
营业成本	24,037,961.44	104,676.55	24,142,637.99
信用减值损失	-595,152.78	147,250.70	-447,902.08
资产减值损失	-3,141,922.27	2,828,804.22	-313,118.05
净利润	-10,249,545.05	2,120,822.62	-8,128,722.43

4、更正事项对2021年12月31日母公司利润表的影响

2021年母公司报表项目	更正前	更正金额	更正后
营业收入	21,210,027.86	-28,346.90	21,181,680.96
营业成本	17,727,846.32	630,498.99	17,097,347.33
信用减值损失	-1,939,990.10	141,943.05	-1,798,047.05
资产减值损失	-1,772,761.79	1,459,643.74	-313,118.05
净利润	-4,115,196.57	942,740.90	-3,172,455.67



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

5、更正事项对 2021 年 12 月 31 日合并现金流量表的影响

2021 年合并报表项目	更正前	更正金额	更正后
收到的税费返还	567,100.32	-567,100.32	
收到其他与经营活动有关的现金	764,807.51	827,739.89	1,592,547.40
购买商品、接受劳务支付的现金	27,350,969.93	-4,396,796.70	22,954,173.23
支付其他与经营活动有关的现金	1,876,061.55	2,339,432.22	4,215,493.77
经营活动产生的现金流量净额	-315,580.51	2,318,004.05	2,002,423.54
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	532,583.67	-29,207.95	503,375.72
支付其他与筹资活动有关的现金		5,666,812.00	5,666,812.00
筹资活动产生的现金流量净额	467,416.33	-2,637,604.05	-2,170,187.72
现金及现金等价物净增加额	-338,164.18	-319,600.00	-657,764.18
期末现金及现金等价物余额	854,897.77	-319,600.00	535,297.77

6、更正事项对 2021 年 12 月 31 日母公司现金流量表的影响

2021 年母公司报表项目	更正前	更正金额	更正后
收到其他与经营活动有关的现金	1,493,395.69	-821,627.28	671,768.41
支付其他与经营活动有关的现金	697,271.79	1,711,123.54	2,408,395.33
经营活动产生的现金流量净额	5,127,290.81	-2,532,750.82	2,594,539.99
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	123,826.99	48,338.82	172,165.81
支付其他与筹资活动有关的现金		5,666,812.00	5,666,812.00
筹资活动产生的现金流量净额	-123,826.99	-2,715,150.82	-2,838,977.81
现金及现金等价物净增加额	-262,037.82	-182,400.00	-444,437.82
期末现金及现金等价物余额	277,686.91	-182,400.00	95,286.91



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、其他事项的说明

为了更好地理解贵公司 2022 年度前期会计差错更正情况对其财务状况、经营成果的影响，本报告应当与已审计的财务报表一并阅读。本报告是根据全国中小企业股份转让系统的要求出具，不得用作其他用途。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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二三年四月二十六日