

关于湖北思存科技股份有限公司2022年度  
前期会计差错更正专项说明的专项报告  
亚会专审字（2023）第 02110128 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）  
二〇二三年十月十二日

# 目 录

项 目	起始页码
专项报告	1
差错更正专项说明	3



## 关于湖北思存科技股份有限公司 2022 年度 前期会计差错更正专项说明的专项报告

亚会专审字（2023）第 02110128 号

湖北思存科技股份有限公司全体股东：

我们审计了湖北思存科技股份有限公司(以下简称“思存科技”)2022 年度的财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2022 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注,并于 2023 年 4 月 25 日出具了报告号为亚会审字(2023)第 02110268 号的无保留意见审计报告。

思存科技管理层根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关文件的规定,编制了后附的 2022 年度前期会计差错更正专项说明(以下简称“专项说明”)。

编制专项说明并确保其真实、准确、合法和完整是思存科技管理层的责任。我们将专项说明所载信息与我们审计思存科技 2022 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对,没有发现在重大方面存在不一致的情况。

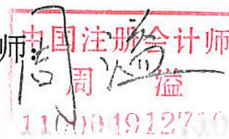
为了更好地理解思存科技 2022 年度前期会计差错更正情况,专项说明应当与已审计财务报表一并阅读。

本报告仅供思存科技为披露 2022 年年度报告目的使用,不得用作任何其他目的。

【此页无正文，为湖北思存科技股份有限公司2022年度前期会计差错更正专项说明的专项报告-亚会专审字（2023）第 02110128 号的盖章页】

亚太（集团）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



二〇二三年十月

## 湖北思存科技股份有限公司

### 2022 年度前期会计差错更正专项说明

(除特别说明外, 以下货币单位均为人民币元)

湖北思存科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)2023年9月19日, 第三届董事会第十三次会议审议通过《关于前期会计差错更正的议案》, 公司根据董事会决议, 对相关重大会计差错事项进行调整。按照湖北思存股份有限公司(以下简称“公司”)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》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关文件的规定, 公司现将前期差错更正说明如下:

#### 一、前期差错更正事项及更正情况

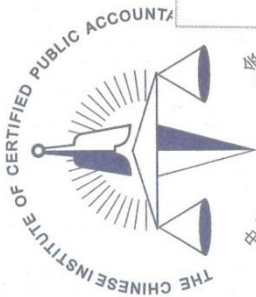
公司执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称新收入准则)。根据新收入准则规定, 应将与销售订单直接相关的合同履行成本-运输费归集到营业成本核算。经自查, 公司2022年度销售费用存在1,185,811.51元的运输费未归集到营业成本。由于上述事项的影响, 公司依据企业会计准则对2022年度财务报表进行更正, 将销售费用中与销售订单直接相关的合同履行成本运输费归集至营业成本, 销售费用减少1,185,811.51元, 营业成本增加1,185,811.51元。

#### 二、前期差错更正对2022年财务报表的影响

项目	2022年12月31日和2022年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	231,591,651.64	0.00	231,591,651.64	0%
负债合计	192,830,678.60	0.00	192,830,678.60	0%
未分配利润	-10,714,750.33	0.00	-10,714,750.33	0%
归属于母公司所有者权益合计	47,044,211.49	0.00	47,044,211.49	0%
少数股东权益	-8,283,238.45	0.00	-8,283,238.45	0%
所有者权益合计	38,760,973.04	0.00	38,760,973.04	0%
加权平均净资产收益率%	-0.19%	0.00	-0.19%	0%

(扣非前)				
加权平均净资产收益率% (扣非后)	-0.21%	0.00	-0.21%	0%
营业收入	201,813,302.19	0.00	201,813,302.19	0%
净利润	-15,716,634.65	0.00	-15,716,634.65	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-9,887,541.44	0.00	-9,887,541.44	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-11,157,028.45	0.00	-11,157,028.45	0%
少数股东损益	-5,829,093.21	0.00	-5,829,093.21	0%
营业成本	183,153,218.16	1,185,811.51	184,339,029.67	0.65%
销售费用	5,852,322.70	-1,185,811.51	4,666,511.19	-20.26%

  
 湖北思存科技股份有限公司  
 二〇二三年十月十二日  
 42080230030382



姓名：周溢  
证书编号：110004912710

姓名 周溢  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1985-03-04  
Date of birth  
工作单位 北京东审鼎立国际会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 320981198503040222  
Identity card No.



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

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

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

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

年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

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

年 月 日  
/y /m /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.

证书编号: 110100750106  
No. of Certificate

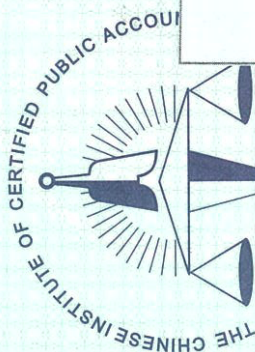
批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 01 月 17 日  
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
/y /m /d

4

5



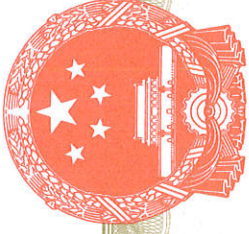
姓名: 王郎第

证书编号: 110100750106

姓名	王郎第
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1982-09-01
Date of birth	
工作单位	亚太(集团)会计师事务所 (特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	420321198209013199
Identity card No.	







# 营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

911100000785632412

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 亚太 (集团) 会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2013年09月02日  
合伙期限 2013年09月02日 至 长期

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 周含军

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

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、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；其他会计、税务咨询、法律、法规允许的经营活动。 (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



## 会计师事务所 执业证书

名称： 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）  
首席合伙人： 周含军  
主任会计师：  
经营场所： 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

组织形式： 特殊普通合伙  
执业证书编号： 11010075  
批准执业文号： 京财会许可[2013]0052号  
批准执业日期： 2013年08月09日

证书序号 0017230

### 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： 北京市财政局

二〇一三年五月二十日

中华人民共和国财政部制