中汇 ZHONGHUI

关于浙江恒立数控科技股份有限公司
重要前期差错更正的鉴证报告

中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座5-8层、12层、23层
Floors 5-8, 12 and 23, Block A, UDC Times Building, No. 8 Xinye Road, Qianjiang New City, Hangzhou
Tel. 0571-88879999 Fax. 0571-88879000
www.zhcpa.cn

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：浙248ECDR02P

关于浙江恒立数控科技股份有限公司
重要前期差错更正的鉴证报告

中汇会鉴[2024]3109号

浙江恒立数控科技股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的浙江恒立数控科技股份有限公司(以下简称恒立数控公司)管理层编制的《关于浙江恒立数控科技股份有限公司重要前期差错更正情况的说明》(以下简称重要前期差错更正情况的说明)。

一、对报告使用者和使用目的限定

本鉴证报告仅供恒立数控公司披露重要前期差错更正情况时使用，不得用作任何其他目的。

二、管理层的责任

恒立数控公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，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》、《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)》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》(股转系统公告[2021]1007 号)的规定编制重要前期差错更正情况的说明，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对恒立数控公司管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、检查、核对等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，恒立数控公司管理层编制的重要前期差错更正情况的说明在所有重大方面符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《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)》以及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》(股转系统公告[2021]1007号)的规定，公允反映了恒立数控公司2021年度、2022年度重要前期差错更正情况。

（此页无正文）

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

报告日期：2024年3月29日

关于浙江恒立数控科技股份有限公司
重要前期差错更正情况的说明

浙江恒立数控科技股份有限公司(以下简称本公司)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》《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)》以及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》(股转系统公告[2021]1007号)的相关规定，对本公司2021年度和2022年度发生的重要前期差错更正事项说明如下：

一、重要前期差错更正的原因

（一）根据公司生产过程中采购原材料与委外加工费的比例变化情况，对成本核算追溯调整；

（二）按照公司存货可变现净值计提存货跌价准备进行追溯调整；

（三）财务报表列报调整，按照《企业会计准则第30号—财务报表列报》要求，对财务报表列报事项进行追溯调整；

（四）按照《企业会计准则》的权责发生制原则对跨期成本费用进行追溯调整；

（五）公司工资薪酬按照公司员工实际承担工作性质重新列报进行追溯调整；

（六）公司按照研发费用实际发生进行追溯调整；

（七）公司对账龄较长的应收款项做核销处理，进行追溯调整；

（八）公司对母子公司之间的内部交易抵消进行追溯调整。

二、具体的会计处理方法

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》、《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)》以及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》(股转系统公告[2021]1007号)等的规定要求，就该事项进行了追溯调整。对比较期间相关报表项目的影响如下：

(一) 对2021年度合并财务报表的影响

前期差错更正的内容	影响比较报表项目名称	影响科目	影响金额
成本核算调整	存货	在产品	104,846.84
	存货	库存商品	156,116.53
	存货	委托加工物资	-3,013,729.25

	存货	合同履约成本	-9,986.57
	营业成本	主营业务成本	103,834.73
	税金及附加	税金及附加	245,095.00
	未分配利润	加：年初未分配利润	-2,406,029.20
存货跌价准备调整	资产减值损失	资产减值损失	-199,702.17
	存货	减：存货跌价准备	6,628,267.41
	营业成本	主营业务成本	-1,271,666.46
	未分配利润	加：年初未分配利润	-8,107,457.04
列报调整	存货	合同履约成本	2,569,425.36
	存货	在产品	-667,145.54
	存货	原材料	-535,457.26
	存货	生产成本	-5,535.72
	存货	委托加工物资	-1,896,744.10
	固定资产	固定资产	535,457.26
	固定资产	减：累计折旧	241,106.58
	应收票据	减：坏账准备-应收票据	-5,000.00
	营业成本	主营业务成本	1,907,636.06
	销售费用	销售费用	-2,146,075.60
	管理费用	管理费用	318,808.40
	信用减值损失	信用减值损失	-5,000.00
	未分配利润	加：年初未分配利润	-160,737.72
权责发生制跨期调整	存货	在途物资	42,869.04
	应付账款	应付账款	-1,514,008.79
	预收款项	预收款项	-564,789.68
	其他应付款	其他应付款	-82,554.00
	预计负债	预计负债	381,963.36
	销售费用	销售费用	-2,563,444.94
	财务费用	财务费用	71,649.66
	未分配利润	加：年初未分配利润	-669,537.13
工资薪酬调整	应付职工薪酬	应付职工薪酬	-301,485.51

	营业成本	主营业务成本	1,658,320.73
	销售费用	销售费用	125,193.83
	管理费用	管理费用	-635,520.26
	未分配利润	加：年初未分配利润	1,449,479.81
研发费用调整	存货	库存商品	207,090.02
	研发费用	研发费用	-207,090.02
核销应收账款调整	应收账款	应收账款	-500,000.00
	应收账款	减：坏账准备-应收账款	-100,000.00
	信用减值损失	信用减值损失	400,000.00
内部交易抵消调整	存货	发出商品	1,077,938.03
	存货	生产成本	-21,801.53
	存货	原材料	-481.47
	存货	在产品	-180,889.33
	存货	在途物资	-11,102.07
	应付账款	应付账款	-42,869.04
	营业收入	主营业务收入	138,325.70
	营业成本	主营业务成本	-2,866,112.34
	销售费用	销售费用	1,827,267.20
	管理费用	管理费用	-35,306.68
	研发费用	研发费用	137,245.72
上述调整对应所得税调整	递延所得税资产	递延所得税资产	964,768.59
	应交税费	应交税费-所得税	-244,347.66
	递延所得税负债	递延所得税负债	125,564.66
	所得税费用	所得税费用-当期所得税费用	137,279.94
	所得税费用	所得税费用-递延所得税费用	376,914.63
	未分配利润	加：年初未分配利润	1,597,746.16
上述调整对应盈余公积调整	盈余公积	盈余公积-法定盈余公积	-703,140.50
	未分配利润	加：年初未分配利润	905,389.49
	未分配利润	减：提取法定盈余公积	-202,248.99
上述调整对外币报表	其他综合收益	外币报表折算差额	-167,976.05

折算调整			
前期调整对其他综合收益影响	其他综合收益	其他综合收益	-695.60

（二）对2021年度母公司财务报表的影响

前期差错更正的内容	影响比较报表项目名称	影响科目	影响金额
成本核算调整	存货	在产品	84,975.75
	存货	库存商品	156,116.53
	存货	委托加工物资	-3,013,729.25
	营业成本	主营业务成本	262,412.54
	未分配利润	加：年初未分配利润	-2,510,224.43
存货跌价准备调整	资产减值损失	资产减值损失	-318,353.17
	存货	减：存货跌价准备	6,517,437.41
	营业成本	主营业务成本	-1,271,666.46
	未分配利润	加：年初未分配利润	-8,107,457.04
列报调整	存货	合同履约成本	5,535.72
	存货	在产品	1,896,744.10
	存货	原材料	-535,457.26
	存货	生产成本	-5,535.72
	存货	委托加工物资	-1,896,744.10
	固定资产	固定资产	535,457.26
	固定资产	减：累计折旧	241,106.58
	应收票据	减：坏账准备-应收票据	-5,000.00
	营业成本	主营业务成本	1,907,636.06
	销售费用	销售费用	-2,146,075.60
	管理费用	管理费用	318,808.40
	信用减值损失	信用减值损失	-5,000.00
	未分配利润	加：年初未分配利润	-160,737.72
权责发生制跨期调整	存货	在途物资	23,917.11
	应付账款	应付账款	-1,532,960.72
	预收款项	预收款项	-564,789.68

	其他应付款	其他应付款	-82,554.00
	预计负债	预计负债	381,963.36
	销售费用	销售费用	-2,563,444.94
	财务费用	财务费用	71,649.66
	未分配利润	加：年初未分配利润	-669,537.13
工资薪酬调整	应付职工薪酬	应付职工薪酬	-301,485.51
	营业成本	主营业务成本	1,658,320.73
	销售费用	销售费用	125,193.83
	管理费用	管理费用	-635,520.26
	未分配利润	加：年初未分配利润	1,449,479.81
研发费用调整	存货	库存商品	207,090.02
	研发费用	研发费用	-207,090.02
核销应收账款调整	应收账款	应收账款	-500,000.00
	应收账款	减：坏账准备-应收账款	-100,000.00
	信用减值损失	信用减值损失	400,000.00
上述调整对应所得税调整	递延所得税资产	递延所得税资产	968,172.84
	应交税费	应交税费-所得税	-244,347.66
	递延所得税负债	递延所得税负债	-4,586.26
	所得税费用	所得税费用-当期所得税费用	137,279.94
	所得税费用	所得税费用-递延所得税费用	243,359.46
	未分配利润	加：年初未分配利润	1,597,746.16
上述调整对应盈余公积调整	盈余公积	盈余公积-法定盈余公积	-703,140.50
	未分配利润	加：年初未分配利润	905,389.49
	未分配利润	减：提取法定盈余公积	-202,248.99

（三）对2022年度合并财务报表的影响

前期差错更正的内容	影响比较报表项目名称	影响科目	影响金额
成本核算调整	存货	在产品	-1,478,051.67
	存货	发出商品	-184,560.03
	存货	库存商品	49,614.28

	存货	委托加工物资	-1,971,075.79
	营业成本	主营业务成本	606,800.05
	税金及附加	税金及附加	219,127.29
	未分配利润	加：年初未分配利润	-2,762,749.77
存货跌价准备调整	资产减值损失	资产减值损失	-1,097,237.12
	存货	减：存货跌价准备	2,747,583.30
	营业成本	主营业务成本	-2,777,332.99
	未分配利润	加：年初未分配利润	-6,628,297.57
列报调整	存货	合同履约成本	21,685.00
	存货	在产品	1,506,276.48
	存货	原材料	-535,457.26
	存货	生产成本	-21,685.00
	存货	委托加工物资	-1,506,276.48
	应收票据	应收票据-银行承兑	-300,000.00
	应收票据	减：坏账准备-应收票据	-15,000.00
	应收账款	应收账款	-268,500.00
	应收账款	减：坏账准备-应收账款	-13,425.00
	固定资产	固定资产	535,457.26
	固定资产	减：累计折旧	321,475.44
	应付账款	应付账款	113,000.00
	应交税费	应交税费-增值税	-30,889.40
	其他应付款	其他应付款	-113,000.00
	其他流动负债	其他流动负债	-300,000.00
	营业收入	主营业务收入	-237,610.60
	营业成本	主营业务成本	80,368.86
	销售费用	销售费用	-483,461.00
	管理费用	管理费用	483,461.00
	财务费用	财务费用	-284,746.00
	投资收益	投资收益	-284,746.00
	信用减值损失	信用减值损失	-28,425.00

	未分配利润	加：年初未分配利润	-241,106.58
权责发生制跨期调整	应付账款	应付账款	710,045.83
	预收款项	预收款项	-533,632.74
	其他应付款	其他应付款	-82,554.00
	预计负债	预计负债	521,561.42
	销售费用	销售费用	2,131,175.96
	财务费用	财务费用	306,502.70
	未分配利润	加：年初未分配利润	1,822,258.15
工资薪酬调整	应付职工薪酬	应付职工薪酬	-469,777.49
	营业成本	主营业务成本	1,241,704.88
	销售费用	销售费用	109,375.77
	管理费用	管理费用	-1,519,372.63
	未分配利润	加：年初未分配利润	301,485.51
研发费用调整	存货	库存商品	297,908.66
	研发费用	研发费用	-3,296,859.84
	营业成本	主营业务成本	3,206,041.20
	未分配利润	加：年初未分配利润	207,090.02
核销应收账款调整	应收账款	应收账款	-500,000.00
	应收账款	减：坏账准备-应收账款	-250,000.00
	信用减值损失	信用减值损失	-145,000.00
	未分配利润	加：年初未分配利润	-395,000.00
内部交易抵消调整	存货	发出商品	-271,140.98
	存货	原材料	-931.65
	存货	在产品	-11,332.43
	营业收入	主营业务收入	11,671.33
	营业成本	主营业务成本	1,367,852.31
	研发费用	研发费用	41,299.72
	未分配利润	加：年初未分配利润	1,075,231.80
上述调整对应所得税调整	递延所得税资产	递延所得税资产	397,177.10
	应交税费	应交税费-所得税	-183,923.32

	递延所得税负债	递延所得税负债	-4,586.25
	所得税费用	所得税费用-当期所得税费用	60,424.34
	所得税费用	所得税费用-递延所得税费用	437,440.58
	未分配利润	加：年初未分配利润	1,083,551.59
上述调整对应盈余公积调整	盈余公积	盈余公积-法定盈余公积	-679,818.87
	未分配利润	加：年初未分配利润	703,140.50
	未分配利润	减：提取法定盈余公积	-23,321.63
上述调整对外币报表折算调整	其他综合收益	外币报表折算差额	218,263.55
前期调整对其他综合收益影响	其他综合收益	其他综合收益	-168,671.65

（四）对2022年度母公司财务报表的影响

前期差错更正的内容	影响比较报表项目名称	影响科目	影响金额
成本核算调整	存货	在产品	-1,495,475.94
	存货	库存商品	49,614.28
	存货	委托加工物资	-1,971,075.79
	营业成本	主营业务成本	644,300.48
	未分配利润	加：年初未分配利润	-2,772,636.97
存货跌价准备调整	资产减值损失	资产减值损失	-1,097,237.12
	存货	减：存货跌价准备	2,642,867.30
	营业成本	主营业务成本	-2,777,332.99
	未分配利润	加：年初未分配利润	-6,517,437.41
列报调整	存货	合同履约成本	21,685.00
	存货	在产品	1,506,276.48
	存货	原材料	-535,457.26
	存货	生产成本	-21,685.00
	存货	委托加工物资	-1,506,276.48
	应收票据	应收票据-银行承兑	-300,000.00
	应收票据	减：坏账准备-应收票据	-15,000.00
	应收账款	应收账款	-268,500.00

	应收账款	减：坏账准备-应收账款	-13,425.00
	固定资产	固定资产	535,457.26
	固定资产	减：累计折旧	321,475.44
	应付账款	应付账款	113,000.00
	应交税费	应交税费-增值税	-30,889.40
	其他应付款	其他应付款	-113,000.00
	其他流动负债	其他流动负债	-300,000.00
	营业收入	主营业务收入	-237,610.60
	营业成本	主营业务成本	80,368.86
	销售费用	销售费用	-483,461.00
	管理费用	管理费用	483,461.00
	财务费用	财务费用	-284,746.00
	投资收益	投资收益	-284,746.00
	信用减值损失	信用减值损失	-28,425.00
	未分配利润	加：年初未分配利润	-241,106.58
权责发生制跨期调整	应付账款	应付账款	710,045.83
	预收款项	预收款项	-533,632.74
	其他应付款	其他应付款	-82,554.00
	预计负债	预计负债	521,561.42
	销售费用	销售费用	2,131,175.96
	财务费用	财务费用	306,502.70
	未分配利润	加：年初未分配利润	1,822,258.15
工资薪酬调整	应付职工薪酬	应付职工薪酬	-469,777.49
	营业成本	主营业务成本	1,241,704.88
	销售费用	销售费用	109,375.77
	管理费用	管理费用	-1,519,372.63
	未分配利润	加：年初未分配利润	301,485.51
研发费用调整	存货	库存商品	297,908.66
	研发费用	研发费用	-3,296,859.84
	营业成本	主营业务成本	3,206,041.20

	未分配利润	加：年初未分配利润	207,090.02
核销应收账款调整	应收账款	应收账款	-500,000.00
	应收账款	减：坏账准备-应收账款	-250,000.00
	信用减值损失	信用减值损失	-145,000.00
	未分配利润	加：年初未分配利润	-395,000.00
上述调整对应所得税调整	递延所得税资产	递延所得税资产	354,666.34
	应交税费	应交税费-所得税	-183,923.32
	递延所得税负债	递延所得税负债	-4,586.25
	所得税费用	所得税费用-当期所得税费用	60,424.34
	所得税费用	所得税费用-递延所得税费用	613,506.51
	未分配利润	加：年初未分配利润	1,217,106.76
上述调整对应盈余公积调整	盈余公积	盈余公积-法定盈余公积	-679,818.87
	未分配利润	加：年初未分配利润	703,140.50
	未分配利润	减：提取法定盈余公积	-23,321.63

三、对财务状况和经营成果的影响

上述重要前期会计差错更正事项对公司比较财务报表项目及金额的影响如下：

（一）上述重要前期差错更正事项对2021年度合并财务报表项目的累计影响

1．合并资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	90,000.00	5,000.00	95,000.00
应收账款	16,757,996.94	-400,000.00	16,357,996.94
存货	60,958,913.90	-8,812,854.43	52,146,059.47
固定资产	59,169,150.21	294,350.68	59,463,500.89
递延所得税资产	1,606,732.65	964,768.59	2,571,501.24
预收款项	-	-564,789.68	-564,789.68
应付账款	18,036,923.20	-1,556,877.83	16,480,045.37
应交税费	3,058,142.91	-244,347.66	2,813,795.25
应付职工薪酬	4,333,081.33	-301,485.51	4,031,595.82
其他应付款	242,097.46	-82,554.00	159,543.46

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
预计负债	-	381,963.36	381,963.36
递延所得税负债	4,586.26	125,564.66	130,150.92
其他综合收益	-4,441,023.58	-168,671.65	-4,609,695.23
盈余公积	17,101,261.63	-703,140.50	16,398,121.13
未分配利润	15,211,537.16	-4,834,396.35	10,377,140.81
归属于母公司股东权益	157,976,743.25	-5,706,208.50	152,270,534.75

2．合并利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	135,410,598.99	138,325.70	135,548,924.69
营业成本	93,005,355.42	-467,987.28	92,537,368.14
税金及附加	1,864,482.31	245,095.00	2,109,577.31
销售费用	7,835,145.37	-2,757,059.51	5,078,085.86
管理费用	11,810,192.71	-352,018.54	11,458,174.17
研发费用	7,022,104.84	-69,844.30	6,952,260.54
财务费用	1,648,874.00	71,649.66	1,720,523.66
信用减值损失	-1,996,112.95	-395,000.00	-2,391,112.95
资产减值损失	-707,688.56	199,702.17	-507,986.39
外币报表折算差额	-1,223,517.12	-167,976.05	-1,391,493.17
利润总额	14,407,851.74	3,273,192.84	17,681,044.58
所得税	1,693,160.82	514,194.57	2,207,355.39
净利润	12,714,690.92	2,758,998.27	15,473,689.19
归属于母公司股东的净利润	12,714,690.92	2,758,998.27	15,473,689.19

3．合并现金流量表

上述重要前期会计差错更正事项对合并现金流量表无影响。

（二）上述重要前期差错更正事项对2021年度母公司财务报表项目的累计影响

1．母公司资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	90,000.00	5,000.00	95,000.00

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	15,200,004.84	-400,000.00	14,800,004.84
存货	56,210,864.88	-9,594,524.51	46,616,340.37
固定资产	55,858,120.01	294,350.68	56,152,470.69
递延所得税资产	1,603,328.40	968,172.84	2,571,501.24
预收款项	-	-564,789.68	-564,789.68
应付账款	21,410,050.04	-1,532,960.72	19,877,089.32
应交税费	2,624,506.02	-244,347.66	2,380,158.36
应付职工薪酬	3,904,819.41	-301,485.51	3,603,333.90
其他应付款	178,849.98	-82,554.00	96,295.98
预计负债	-	381,963.36	381,963.36
递延所得税负债	4,586.26	-4,586.26	-
盈余公积	17,101,261.63	-703,140.50	16,398,121.13
未分配利润	48,472,420.13	-5,675,100.02	42,797,320.11

2．母公司利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	92,231,487.14	2,556,702.87	94,788,190.01
销售费用	9,094,523.37	-4,584,326.71	4,510,196.66
管理费用	10,262,327.38	-316,711.86	9,945,615.52
研发费用	7,422,731.22	-207,090.02	7,215,641.20
财务费用	554,316.00	71,649.66	625,965.66
信用减值损失	-2,108,782.87	-395,000.00	-2,503,782.87
资产减值损失	-707,688.56	318,353.17	-389,335.39
利润总额	15,444,057.24	2,403,129.23	17,847,186.47
所得税	1,401,201.62	380,639.40	1,781,841.02
净利润	14,042,855.62	2,022,489.83	16,065,345.45

3．母公司现金流量表

上述重要前期会计差错更正事项对母公司现金流量表无影响。

（三）上述重要前期差错更正事项对2022年度合并财务报表项目的累计影响

1．合并资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	577,611.06	-285,000.00	292,611.06
应收账款	26,354,892.94	-505,075.00	25,849,817.94
存货	56,665,826.63	-6,852,610.17	49,813,216.46
固定资产	56,260,329.60	213,981.82	56,474,311.42
其他流动资产	10,011,458.33	-	10,011,458.33
递延所得税资产	1,908,466.09	397,177.10	2,305,643.19
预收款项	-	-533,632.74	-533,632.74
应付账款	11,965,015.53	823,045.83	12,788,061.36
应付职工薪酬	5,214,462.95	-469,777.49	4,744,685.46
应交税费	8,333,904.59	-214,812.72	8,119,091.87
其他应付款	399,566.94	-195,554.00	204,012.94
其他流动负债	1,942,054.94	-300,000.00	1,642,054.94
预计负债	-	521,561.42	521,561.42
递延所得税负债	76,649.79	-4,586.25	72,063.54
其他综合收益	-5,348,025.39	49,591.90	-5,298,433.49
盈余公积	19,409,872.94	-679,818.87	18,730,054.07
未分配利润	35,456,716.39	-6,027,543.33	29,429,173.06
归属于母公司股东权益	179,623,531.98	-6,657,770.30	172,965,761.68

2．合并利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	147,259,144.31	-225,939.27	147,033,205.04
营业成本	92,970,029.74	3,725,434.30	96,695,464.04
税金及附加	1,617,099.27	219,127.29	1,836,226.56
销售费用	7,610,377.61	1,757,090.73	9,367,468.34
管理费用	12,296,068.92	-1,035,911.63	11,260,157.29
研发费用	10,962,483.74	-3,255,560.12	7,706,923.62
财务费用	-78,319.42	21,756.70	-56,562.72
投资收益	813,364.59	-284,746.00	528,618.59

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
信用减值损失	3,039.92	173,425.00	176,464.92
资产减值损失	-1,879,014.70	1,097,237.12	-781,777.58
外币报表折算差额	-907,001.81	218,263.55	-688,738.26
利润总额	24,703,264.32	-671,960.42	24,031,303.90
所得税	2,149,473.78	497,864.92	2,647,338.70
净利润	22,553,790.54	-1,169,825.34	21,383,965.20
归属于母公司股东的净利润	22,553,790.54	-1,169,825.34	21,383,965.20

3．合并现金流量表

上述重要前期会计差错更正事项对合并现金流量表无影响。

（四）上述重要前期差错更正事项对2022年度母公司财务报表项目的累计影响

1．母公司资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	285,000.00	-285,000.00	-
应收账款	19,776,832.51	-505,075.00	19,271,757.51
存货	56,152,517.19	-6,297,353.35	49,855,163.84
固定资产	53,706,063.70	213,981.82	53,920,045.52
递延所得税资产	1,906,382.16	354,666.34	2,261,048.50
预收款项	-	-533,632.74	-533,632.74
应付账款	10,705,738.32	823,045.83	11,528,784.15
应付职工薪酬	4,797,277.39	-469,777.49	4,327,499.90
应交税费	7,331,944.94	-214,812.72	7,117,132.22
其他应付款	322,245.05	-195,554.00	126,691.05
其他流动负债	1,821,369.75	-300,000.00	1,521,369.75
预计负债	-	521,561.42	521,561.42
递延所得税负债	76,649.79	-4,586.25	72,063.54
盈余公积	19,409,872.94	-679,818.87	18,730,054.07
未分配利润	69,249,921.91	-5,465,205.37	63,784,716.54

2．母公司利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	124,803,503.70	-237,610.60	124,565,893.10
营业成本	72,672,037.99	2,395,082.43	75,067,120.42
销售费用	7,036,906.92	1,757,090.73	8,793,997.65
管理费用	11,074,353.33	-1,035,911.63	10,038,441.70
研发费用	11,271,005.13	-3,296,859.84	7,974,145.29
财务费用	-683,244.00	21,756.70	-661,487.30
投资收益	813,364.59	-284,746.00	528,618.59
信用减值损失	394,290.02	173,425.00	567,715.02
资产减值损失	-1,879,014.70	1,097,237.12	-781,777.58
利润总额	25,011,079.44	907,147.13	25,918,226.57
所得税	1,924,966.35	673,930.85	2,598,897.20
净利润	23,086,113.09	233,216.28	23,319,329.37

3．母公司现金流量表

上述重要前期会计差错更正事项对母公司现金流量表无影响。

浙江恒立数控科技股份有限公司

2024年3月29日

统一社会信用代码

91330000087374063A （1/1）

营业执照

（副 本）

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　中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　余强

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；基本建设年度决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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）

仅供中汇会鉴[2024]3109号报告书使用

出　资　额　贰仟壹佰玖拾万元整

成立日期　2013 年 12 月 19 日

主要经营场所　浙江省杭州市上城区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室

登记机关　浙江省市场监督管理局

2024 年 01 月 19 日

国家企业信用信息公示系统网址http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：余强

主任会计师：

经营场所：杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

仅供中汇会鉴[2024]3109号报告书使用

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000014

批准执业文号：浙财会〔2013〕54号

批准执业日期：2013年12月4日

证书序号：0015241

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：

2022　年　7　月　26　日

中华人民共和国财政部制

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.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2019]35号）
2019
检
浙江省注册会计师协会

年 /y　月 /m　日 /d

6

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.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2020]43号）
2020
检
浙江省注册会计师协会

20170101

年 /y　月 /m　日 /d

7



姓名 Full name 孔令江
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1978-09-09
工作单位 Working unit 申汇会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 413028197809080934

证书编号：No. of Certificate 330000191911
批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会
发证日期：Date of Issuance 2007 年 /y　04 月 /m　04 日 /d

4

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

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.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2018]28号）
2018
检
浙江省注册会计师协会

年 /y　月 /m　日 /d

5

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.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2021]50号）
2021
检
浙江省注册会计师协会

年 /y　月 /m　日 /d

8

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

9

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.

注册会计师任职资格检查
〔浙注协[2019]35号〕
2019
检
浙江省注册会计师协会

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

注册会计师任职资格检查
〔浙注协[2020]43号〕
2020
检
浙江省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d



姓 名 [redacted]
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1988-08-31
Date of birth
工作单位 [redacted]会计师事务所（特殊普通合
Working unit
身份证号码 [redacted]
Identity card No.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

证书编号：330000144932
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2016年10月08日
Date of Issuance
/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.

注册会计师任职资格检查
〔浙注协[2018]28号〕
2018
检
浙江省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

20170101

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.

注册会计师任职资格检查
〔浙注协[2021]50号〕
2021
检
浙江省注册会计师协会

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.

年 月 日
/y /m /d