

关于同望科技股份有限公司
2021 年度、2022 年度财务报表更正事项的
专项鉴证报告

众环专字(2024)0600042号

目 录

	起始页码
鉴证报告	
专项说明	
财务报表更正事项的专项说明	1



中审

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市中北路166号长江产业大厦17-18楼
邮政编码: 430077

Zhongshunzhonghuan Certified Public Accountants LLP
17-18 F., Yangtze River Industry Building
No. 166 Zhongbei Road, Wuhan, 430077

电话 Tel: 027-86791215
传真 Fax: 027-85424329

关于同望科技股份有限公司 2021 年度、2022 年度财务报表更正事项的专项鉴证报告

众环专字(2024)0600042 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“同望科技公司”)2023年12月31日合并及公司的资产负债表,2023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《同望科技公司2022年、2021年财务报表更正事项的专项说明》(以下简称“专项说明”)中涉及到的同望科技公司2022年、2021年财务报表更正事项的内容以及对财务报表的影响(以下简称“专项说明相关内容”)执行了鉴证工作。

同望科技公司管理层的责任是按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号——财务信息更正》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相关内容提出鉴证结论。

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相关内容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,后附的专项说明相关内容在所有重大方面按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号——财务信息更正》的规定编制。

本鉴证报告仅供同望科技公司以临时报告的形式披露更正后的2023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 2021 年度、2022 年度财务报表更正事项的专项鉴证报告》之签字页)

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·武汉

中国注册会计师:



汤家俊


中国注册会计师:



刘麟放

2024年4月27日





同望科技股份有限公司 2021年度、2022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2023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、2022年度财务报表相关项目进行了更正。

一、更正事项的性质及原因

（一）定制软件、系统集成类业务收入确认的更正，相应调整存货、成本
根据本公司2023年发现收入期间归属错误，对2022年、2021年及以前年度收入、成本、存货进行了更正。

二、更正事项的财务影响和更正后的财务指标

注：下述数据，如无特指说明，金额单位均为人民币元

1、对2022年12月31日合并资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
货币资金	39,266,846.88		39,266,846.88
交易性金融资产	6,467,372.02		6,467,372.02
应收账款	27,873,724.54	1,246,757.68	29,120,482.22
合同资产	3,416,266.40	-996,550.00	2,419,716.40
预付款项	174,432.70		174,432.70
其他应收款	1,032,847.63		1,032,847.63
存货	61,282,509.26	-25,030,398.00	36,252,111.26
其他流动资产	7,765.84		7,765.84
流动资产合计	139,521,765.2		114,741,574.9
	7		5



同望科技股份有限公司
明

2021 年度、2022 年度财务报表更正事项的专项说

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
长期股权投资	3,615,354.16		3,615,354.16
其他权益工具投资	2,490,847.28		2,490,847.28
投资性房地产	2,281,576.22		2,281,576.22
固定资产	22,583,374.91		22,583,374.91
使用权资产	448,712.61		448,712.61
无形资产	6,238,787.06		6,238,787.06
长期待摊费用	29,525.18		29,525.18
递延所得税资产	2,952,542.21	-83,347.88	2,869,194.33
非流动资产合计	40,640,719.63		40,557,371.75
资产总计	180,162,484.90		155,298,946.70
短期借款	35,000,000.00		35,000,000.00
应付账款	5,965,893.90		5,965,893.90
合同负债	54,769,795.82	-5,374,680.57	49,395,115.25
应付职工薪酬	4,939,896.43		4,939,896.43
应交税费	2,628,602.68		2,628,602.68
其他应付款	6,537,319.52		6,537,319.52
一年内到期的非流动负债	292,938.13		292,938.13
其他流动负债	333,984.12	2,629,722.80	2,963,706.92
流动负债合计	110,468,430.60		107,723,472.83
租赁负债	10,044.00		10,044.00
递延所得税负债		50,134.31	50,134.31
非流动负债合计	10,044.00		60,178.31
负债合计	110,478,474.60		107,783,651.14

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
股本	58,490,000.00		58,490,000.00
资本公积	18,646,264.19		18,646,264.19
减：库存股	21,947,189.00		21,947,189.00
其他综合收益	-5,095,432.72		-5,095,432.72
未分配利润	18,227,411.61	-22,168,714.74	-3,941,303.13
归属于母公司股东权益合计	68,321,054.08		46,152,339.34
少数股东权益	1,362,956.22		1,362,956.22
股东权益合计	69,684,010.30		47,515,295.56
负债和股东权益总计	180,162,484.90		155,298,946.70

2、对2022年度合并利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
一、营业收入	145,474,392.58	4,772,042.68	150,246,435.26
减：营业成本	46,095,408.69	7,958,813.68	54,054,222.37
税金及附加	910,643.04		910,643.04
销售费用	23,721,275.85		23,721,275.85
管理费用	18,471,055.93		18,471,055.93
研发费用	34,955,882.53		34,955,882.53
财务费用	1,187,520.39		1,187,520.39
加：其他收益	4,205,055.75		4,205,055.75
投资收益	145,260.58		145,260.58
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-3,610,201.26		-3,610,201.26
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,100,258.11	-1,278,070.04	-3,378,328.15

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-757,661.35	11,500.00	-746,161.35
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	18,014,801.76	-4,453,341.04	13,561,460.72
加：营业外收入	1,633.29		1,633.29
减：营业外支出	17,657.19		17,657.19
三、利润总额（亏损以“-”号填列）	17,998,777.86	-4,453,341.04	13,545,436.82
减：所得税费用	-572,551.47	-200,217.95	-772,769.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	18,571,329.33	-4,253,123.09	14,318,206.24
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	18,571,329.33	-4,253,123.09	14,318,206.24
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）	18,979,200.49	-4,253,123.09	14,726,077.40
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-407,871.16		-407,871.16
五、其他综合收益的税后净额	-5,114,932.72		-5,114,932.72
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-5,114,932.72		-5,114,932.72
1、其他权益工具投资公允价值变动	-5,114,932.72		-5,114,932.72
六、综合收益总额	13,456,396.61	-4,253,123.09	9,203,273.52

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额	13,864,267.77	-4,253,123.09	9,611,144.68
(二) 归属于少数股东的综合收益	-407,871.16		-407,871.16
七、每股收益			
(一) 基本每股收益 (元/股)	0.36	-0.11	0.25
(二) 稀释每股收益 (元/股)	0.36	-0.11	0.25

3、对2022年12月31日资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
货币资金	17,352,407.48		17,352,407.48
应收账款	27,783,634.59	1,246,757.68	29,030,392.27
预付款项	174,432.70		174,432.70
其他应收款	4,397,111.19		4,397,111.19
存货	53,769,683.98	-23,979,516.81	29,790,167.17
合同资产	3,416,266.40	-996,550.00	2,419,716.40
流动资产合计	106,893,536.34		83,164,227.21
长期股权投资	31,568,675.16		31,568,675.16
投资性房地产	2,281,576.22		2,281,576.22
固定资产	20,033,073.08		20,033,073.08
使用权资产	334,228.72		334,228.72
无形资产	5,758,206.93		5,758,206.93
递延所得税资产	2,856,918.61	-83,347.88	2,773,570.73
非流动资产合计	62,832,678.72		62,749,330.84
资产总计	169,726,215.06		145,913,558.05
短期借款	35,000,000.00		35,000,000.00
应付账款	3,940,333.71		3,940,333.71

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
合同负债	44,102,467.77	-4,783,733.97	39,318,733.80
应付职工薪酬	3,801,774.29		3,801,774.29
应交税费	2,574,579.34		2,574,579.34
其他应付款	12,998,722.68		12,998,722.68
一年内到期的非流动负债	223,595.25		223,595.25
其他流动负债	320,347.83	2,038,776.20	2,359,124.03
流动负债合计	102,961,820.8		100,216,863.1
	7		0
租赁负债	10,044.00		10,044.00
递延所得税负债		50,134.31	50,134.31
非流动负债合计	10,044.00		60,178.31
负债合计	102,971,864.8		100,277,041.4
	7		1
股本	58,490,000.00		58,490,000.00
资本公积	17,810,000.00		17,810,000.00
减：库存股	21,947,189.00		21,947,189.00
未分配利润	12,401,539.19	-21,117,833.55	-8,716,294.36
股东权益合计	66,754,350.19		45,636,516.64
负债和股东权益总计	169,726,215.0		145,913,558.0
	6		5

4、对 2022 年度利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
一、营业收入	140,392,562.8	4,772,042.68	145,164,605.4
	0		8
减：营业成本	51,113,165.03	7,721,213.51	58,834,378.54
税金及附加	844,643.07		844,643.07

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
销售费用	17,637,592.85		17,637,592.85
管理费用	14,416,129.92		14,416,129.92
研发费用	29,624,189.40		29,624,189.40
财务费用	1,193,764.23		1,193,764.23
加：其他收益	3,290,923.82		3,290,923.82
投资收益	397,301.26		397,301.26
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-2,125,855.41	-1,278,070.04	-3,403,925.45
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-9,590.73	11,500.00	1,909.27
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	27,115,857.24	-4,215,740.87	22,900,116.37
加：营业外收入	1,632.34		1,632.34
减：营业外支出	17,534.93		17,534.93
三、利润总额（亏损以“－”号填列）	27,099,954.65	-4,215,740.87	22,884,213.78
减：所得税费用	-317,042.43	-200,217.95	-517,260.38
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	27,416,997.08	-4,015,522.92	23,401,474.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	27,416,997.08	-4,015,522.92	23,401,474.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其 他综合收益			
1、其他权益工具投资公允价值 变动			
六、综合收益总额	27,416,997.08	-4,015,522.92	23,401,474.16

5、对 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
货币资金	44,577,579.93		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	15,698,669.13	1,938,966.75	17,637,635.88
合同资产	3,234,042.40	-778,050.00	2,455,992.40
预付款项	1,225,444.88		1,225,444.88
其他应收款	838,170.03		838,170.03
存货	76,662,286.22	-17,071,584.32	59,590,701.90
其他流动资产	57,091.37		57,091.37
流动资产合计	152,283,770.2		136,373,102.6
	4		7
长期股权投资	3,743,198.93		3,743,198.93
其他权益工具投资	7,605,780.00		7,605,780.00
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
使用权资产	791,391.11		791,391.11
无形资产	5,853,596.11		5,853,596.11
商誉	748,070.62		748,070.62

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
长期待摊费用	45,900.00		45,900.00
递延所得税资产	2,541,909.59	-224,158.87	2,317,750.72
非流动资产合计	47,915,186.30		47,691,027.43
资产总计	200,198,956.54		184,064,130.10
短期借款	32,900,000.00		32,900,000.00
应付账款	8,769,993.25		8,769,993.25
合同负债	93,735,583.47	-3,514,891.70	90,220,691.77
应付职工薪酬	10,505,899.89		10,505,899.89
应交税费	5,213,222.53		5,213,222.53
其他应付款	3,316,686.72		3,316,686.72
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	5,186,115.64	5,413,241.51
流动负债合计	155,073,134.03		156,744,357.97
租赁负债	226,189.97		226,189.97
递延所得税负债	161,918.85	109,541.27	271,460.12
非流动负债合计	388,108.82		497,650.09
负债合计	155,461,242.85		157,242,008.06
股本	56,290,000.00		56,290,000.00
资本公积	9,562,636.89		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
未分配利润	-751,788.88	-17,915,591.65	-18,667,380.53
归属于母公司股东权益合计	43,173,159.01		25,257,567.36

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
少数股东权益	1,564,554.68		1,564,554.68
股东权益合计	44,737,713.69		26,822,122.04
负债和股东权益总计	200,198,956.5		184,064,130.1
	4		0

6、对2021年度合并利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
一、营业收入	120,007,358.3	-5,160,673.47	114,846,684.8
	4		7
减：营业成本	33,505,165.52	689,871.89	34,195,037.41
税金及附加	1,384,479.18		1,384,479.18
销售费用	25,503,908.72		25,503,908.72
管理费用	17,018,604.24		17,018,604.24
研发费用	38,297,547.30		38,297,547.30
财务费用	1,530,873.43		1,530,873.43
加：其他收益	14,266,010.14		14,266,010.14
投资收益	3,535,820.36		3,535,820.36
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）	-4,192,292.76	2,084,254.73	-2,108,038.03
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-109,702.26	40,950.00	-68,752.26
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-788,561.17		-788,561.17
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	21,934,808.43	-3,725,340.63	18,209,467.80

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
加：营业外收入	1,010.34		1,010.34
减：营业外支出	50,524.82		50,524.82
三、利润总额（亏损以“-”号填列）	21,885,293.95	-3,725,340.63	18,159,953.32
减：所得税费用	548,549.45	333,700.14	882,249.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	21,336,744.50	-4,059,040.77	17,277,703.73
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	21,336,744.50	-4,059,040.77	17,277,703.73
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）	21,338,629.94	-4,059,040.77	17,279,589.17
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-1,885.44		-1,885.44
五、其他综合收益的税后净额	19,500.00		19,500.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	19,500.00		19,500.00
1、其他权益工具投资公允价值变动	19,500.00		19,500.00
六、综合收益总额	21,356,244.50	-4,059,040.77	17,297,203.73
（一）归属于母公司股东的综合收益总额	21,358,129.94	-4,059,040.77	17,299,089.17
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-1,885.44		-1,885.44

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
七、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)	0.42	-0.11	0.31
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.42	-0.11	0.31

7、对2021年12月31日资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
货币资金	16,324,936.11		16,324,936.11
应收票据	332,500.00		332,500.00
应收账款	15,148,908.78	1,938,966.75	17,087,875.53
预付款项	1,225,444.88		1,225,444.88
其他应收款	3,514,713.50		3,514,713.50
存货	70,618,755.18	-16,258,303.30	54,360,451.88
合同资产	3,234,042.40	-778,050.00	2,455,992.40
其他流动资产	1,466.25		1,466.25
流动资产合计	110,400,767.10		95,303,380.55
长期股权投资	32,176,419.93		32,176,419.93
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
使用权资产	730,275.12		730,275.12
无形资产	5,122,278.50		5,122,278.50
递延所得税资产	2,539,876.18	-224,158.87	2,315,717.31
非流动资产合计	64,512,573.22		64,288,414.35
资产总计	174,913,340.32		159,591,794.90
短期借款	32,900,000.00		32,900,000.00
应付账款	7,440,447.36		7,440,447.36

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
合同负债	87,033,404.62	-3,135,523.08	83,897,881.54
应付职工薪酬	8,496,453.67		8,496,453.67
应交税费	4,924,043.24		4,924,043.24
其他应付款	4,923,700.18		4,923,700.18
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	4,806,747.02	5,033,872.89
流动负债合计	146,349,797.2		148,021,021.1
	4		8
租赁负债	226,189.97		226,189.97
递延所得税负债		109,541.27	109,541.27
非流动负债合计	226,189.97		335,731.24
负债合计	146,575,987.2		148,356,752.4
	1		2
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
未分配利润	-15,015,457.89	-17,102,310.63	-32,117,768.52
股东权益合计	28,337,353.11		11,235,042.48
负债和股东权益总计	174,913,340.3		159,591,794.9
	2		0

8、对 2021 年度利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
一、营业收入	112,716,357.4	-5,160,673.47	107,555,683.9
	1		4
减：营业成本	37,530,216.72	277,956.31	37,808,173.03
税金及附加	1,266,632.79		1,266,632.79

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
销售费用	19,891,655.68		19,891,655.68
管理费用	14,736,927.74		14,736,927.74
研发费用	32,287,873.25		32,287,873.25
财务费用	1,521,996.75		1,521,996.75
加：其他收益	12,926,618.33		12,926,618.33
投资收益	534,779.67		534,779.67
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-4,158,623.91	2,084,254.73	-2,074,369.18
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-109,702.26	40,950.00	-68,752.26
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-1,659.51		-1,659.51
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	14,672,466.80	-3,313,425.05	11,359,041.75
加：营业外收入	1,010.34		1,010.34
减：营业外支出	500.00		500.00
三、利润总额（亏损以“－”号填列）	14,672,977.14	-3,313,425.05	11,359,552.09
减：所得税费用	357,982.94	333,700.14	691,683.08
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	14,314,994.20	-3,647,125.19	10,667,869.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	14,314,994.20	-3,647,125.19	10,667,869.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			

报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1、其他权益工具投资公允价值变动			
六、综合收益总额	14,314,994.20	-3,647,125.19	10,667,869.01

三、更正事项涉及的财务报表附注

(1) 涉及 2022 年度合并财务报表附注

1、 应收账款

1) 按账龄列示

账 龄	原披露数	会计差错更正金额	更正后的数据
1 年以内	12,799,748.66	8,680,030.22	21,479,778.88
1 至 2 年	12,357,069.59	-6,396,027.02	5,961,042.57
2 至 3 年	6,439,572.40	-5,400,823.49	1,038,748.91
3 至 4 年	169,800.00	3,529,775.27	3,699,575.27
4 至 5 年	300.00	3,761,535.51	3,761,835.51
5 年以上	14,466,573.50	-3,733,917.50	10,732,656.00
小 计	46,233,064.15	440,572.99	46,673,637.14
减：坏账准备	18,359,339.61	-806,184.69	17,553,154.92
合 计	27,873,724.54	1,246,757.68	29,120,482.22

2) 更正后按组合分类列示

类 别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	3.37	1,574,082.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	45,099,555.14	96.63	15,979,072.92	35.43	29,120,482.22

类别	年末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	45,099,555.14	96.63	15,979,072.92	35.43	29,120,482.22
合计	46,673,637.14	100.00	17,553,154.92	37.61	29,120,482.22

3) 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	21,479,778.88	1,053,513.94	5.00
1 至 2 年	5,961,042.57	596,104.26	10.00
2 至 3 年	1,038,748.91	311,624.67	30.00
3 至 4 年	3,699,575.27	1,849,787.64	50.00
4 至 5 年	3,761,835.51	3,009,468.41	80.00
5 年以上	9,158,574.00	9,158,574.00	100.00
合计	45,099,555.14	15,979,072.92	35.43

2、合同资产

项目	原披露数	会计差错更正金额	更正后的数据
质保金	3,416,266.40	-996,550.00	2,419,716.40

3、存货

项目	原披露数	会计差错更正金额	更正后的数据
库存商品	147,930.86		147,930.86
合同履约成本	61,134,578.40	-25,030,398.00	36,104,180.40
合计	61,282,509.26	-25,030,398.00	36,252,111.26

4、递延所得税资产/负债

项目	原披露数	会计差错更正金额	会计政策变更	更正后的数据
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,857,550.34	-128,795.20		2,728,755.14
合并抵消内部交易未实现损益的所得税影响	94,991.87			94,991.87
租赁负债			45,447.32	45,447.32

项目	原披露数	会计差错更正金额	会计政策变更	更正后的数据
合计	2,952,542.21	-128,795.20	45,447.32	2,869,194.33
递延所得税负债：				
使用权资产			50,134.31	50,134.31
合计				50,134.31

5、合同负债

项目	原披露数	会计差错更正金额	更正后的数据
预收货款	54,769,795.82	-5,374,680.57	49,395,115.25
减：计入其他非流动负债			
合计	54,769,795.82	-5,374,680.57	49,395,115.25

6、其他流动负债

项目	原披露数	会计差错更正金额	更正后的数据
待转销项税	333,984.12	2,629,722.80	2,963,706.92
合计	333,984.12	2,629,722.80	2,963,706.92

7、未分配利润

项目	原披露数	会计差错更正金额	会计政策变更	更正后的数据
调整前上年末未分配利润	108,155,546.83	-		-
		126,822,927.36		18,652,461.10
调整年初未分配利润合计数	-	108,907,335	-	-14,919.43
	108,907,335.71	.71	14,919.43	
调整后年初未分配利润	-751,788.88	-		-
		17,915,591.65		18,667,380.53

项 目	原披露数	会计差错更正金 额	会计政策变更	更正后的数据
加：本年归属于母公司股东的净利润	18,979,200.4	-		14,726,077.
	9	4,253,123.09		40
减：提取法定盈余公积				
应付普通股股利				
转入资本公积				
年末未分配利润	18,227,411.6	-		-
	1	22,168,714.74		3,941,303.13

8、营业收入

项 目	原披露数	会计差错更正金额	更正后的数据
主营业务	144,961,640.97	4,772,042.68	149,733,683.65
其他业务	512,751.61		512,751.61
合 计	145,474,392.58	4,772,042.68	150,246,435.26

9、营业成本

项 目	原披露数	会计差错更正金额	更正后的数据
主营业务	45,895,651.75	7,958,813.68	53,854,465.43
其他业务	199,756.94		199,756.94
合 计	46,095,408.69	7,958,813.68	54,054,222.37

10、信用减值损失

项 目	原披露数	会计差错更正金 额	更正后的数据
应收票据坏账损失	17,500.00		17,500.00
应收账款坏账损失	-	-	-
	2,098,667.99	1,278,070.04	3,376,738.03
其他应收款坏账损失	-19,090.12		-19,090.12
合 计	-	-	-
	2,100,258.11	1,278,070.04	3,378,328.15

11、资产减值损失

项 目	原披露数	会计差错更正金 额	更正后的数据
商誉减值损失	-748,070.62		-748,070.62
合同资产减值损失	-9,590.73	11,500.00	1,909.27

项 目	原披露数	会计差错更正金额	更正后的数据
合 计	-757,661.35	11,500.00	-746,161.35

12、所得税费用

项 目	原披露数	会计差错更正金额	会计政策变更	更正后的数据
当期所得税费用				
递延所得税费用	-572,551.47	-189,985.51	-10,232.44	-772,769.42
合 计	-572,551.47	-189,985.51	-10,232.44	-772,769.42

(2) 涉及 2021 年度合并财务报表附注

1、应收账款

1) 按账龄列示

账 龄	原披露数	会计差错更正金额	更正后的数据
1 年以内	7,186,423.03	3,791,105.85	10,977,528.88
1 至 2 年	6,759,216.72	-4,470,159.61	2,289,057.11
2 至 3 年	3,983,246.00	-179,670.73	3,803,575.27
3 至 4 年	300.00	4,029,035.51	4,029,335.51
4 至 5 年		3,932,840.00	3,932,840.00
5 年以上	14,048,255.00	-7,248,439.00	6,799,816.00
小 计	31,977,440.75	-145,287.98	31,832,152.77
减：坏账准备	16,278,771.62	-2,084,254.73	14,194,516.89
合 计	15,698,669.13	1,938,966.75	17,637,635.88

2) 更正后按组合分类列示

类 别	年末金额				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	4.94	1,574,082.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	30,258,070.77	95.06	12,620,434.89	41.71	17,637,635.88

类别	年末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	30,258,070.77	95.06	12,620,434.89	41.71	17,637,635.88
合计	31,832,152.77	100.00	14,194,516.89	44.59	17,637,635.88

3) 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	10,977,528.88	548,876.49	5.00
1至2年	2,289,057.11	228,905.71	10.00
2至3年	3,803,575.27	1,141,072.58	30.00
3至4年	4,029,035.51	2,014,517.76	50.00
4至5年	2,359,058.00	1,887,246.40	80.00
5年以上	6,799,816.00	6,799,815.95	100.00
合计	30,258,070.77	12,620,434.89	41.71

2、合同资产

项目	原披露数	会计差错更正金额	更正后的数据
质保金	3,234,042.40	-778,050.00	2,455,992.40

3、存货

项目	原披露数	会计差错更正金额	更正后的数据
库存商品	247,114.70		247,114.70
合同履约成本	76,415,171.52	-17,071,584.32	59,343,587.20
合计	76,662,286.22	-17,071,584.32	59,590,701.90

4、递延所得税资产/负债

项目	原披露数	会计差错更正金额	会计政策变更	更正后的数据
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,541,909.59	-318,780.71		2,223,128.88
租赁负债			94,621.84	94,621.84

项 目	原披露数	会计差错更正金额	会计政策变更	更正后的数据
合计	2,541,909.59	318,780.71	94,621.84	2,317,750.72
递延所得税负债：				
交易性金融资产公允价值变动	161,918.85			161,918.85
使用权资产			109,541.27	109,541.27
合计	161,918.85		109,541.27	271,460.12

5、合同负债

项 目	原披露数	会计差错更正金额	更正后的数据
预收货款	93,735,583.47	-3,514,891.70	90,220,691.77
减：计入其他非流动负债			
合 计	93,735,583.47	-3,514,891.70	90,220,691.77

6、其他流动负债

项 目	原披露数	会计差错更正金额	更正后的数据
待转销项税	227,125.87	5,186,115.64	5,413,241.51
合 计	227,125.87	5,186,115.64	5,413,241.51

7、未分配利润

项 目	原披露数	会计差错更正金额	更正后的数据
调整前上年末未分配利润	83,207,485.26		83,207,485.26
调整年初未分配利润合计数	100,168,904.08	-13,856,550.88	114,025,454.96
调整后年初未分配利润	16,961,418.82	-13,856,550.88	-30,817,969.70
加：本年归属于母公司股东的净利润	21,338,629.94	-4,059,040.77	17,279,589.17
减：提取法定盈余公积			
应付普通股股利	5,129,000.00		5,129,000.00

项目	原披露数	会计差错更正金额	更正后的数据
转入资本公积			
年末未分配利润	-751,788.88	-17,915,591.65	-18,667,380.53

8、营业收入

项目	原披露数	会计差错更正金额	更正后的数据
主营业务	119,518,528.27	-5,160,673.47	114,357,854.80
其他业务	488,830.07		488,830.07
合计	120,007,358.34	-5,160,673.47	114,846,684.87

9、营业成本

项目	原披露数	会计差错更正金额	更正后的数据
主营业务	33,239,422.49	689,871.89	33,929,294.38
其他业务	265,743.03		265,743.03
合计	33,505,165.52	689,871.89	34,195,037.41

10、信用减值损失

项目	原披露数	会计差错更正金额	更正后的数据
应收票据坏账损失	1,800.00		1,800.00
应收账款坏账损失	4,184,888.75	2,084,254.73	2,100,634.02
其他应收款坏账损失	-9,204.01		-9,204.01
合计	4,192,292.76	2,084,254.73	2,108,038.03

11、资产减值损失

项目	原披露数	会计差错更正金额	更正后的数据
合同资产	-109,702.26	40,950.00	-68,752.26

12、所得税费用

项目	原披露数	会计差错更正金额	更正后的数据
当期所得税费用	21,412.44		21,412.44
递延所得税费用	527,137.01	333,700.14	860,837.15
合计	548,549.45	333,700.14	882,249.59

四、更正事项的批准情况

本次财务报表更正议案已经 2024 年 4 月 27 日本公司第八届董事会第四次会议审议通过。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 2022 年度、2021 年度财务报表。

同望科技股份有限公司董事会

2024年4月27日

