

# 2022 年度会计差错更正 专项说明的鉴证报告

江苏舒茨测控设备股份有限公司  
容诚专字[2024]610Z0057 号

容诚会计师事务所  
骑缝

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京



## 目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	关于江苏舒茨测控设备股份有限公司 2022 年度会计差错更正专项说明的鉴证报告	1-3
2	江苏舒茨测控设备股份有限公司 2022 年度会计差错更正专项说明	4-11



## 关于江苏舒茨测控设备股份有限公司 2022 年度会计差错更正专项说明的鉴证报告

容诚专字[2024] 610Z0057 号

江苏舒茨测控设备股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的江苏舒茨测控设备股份有限公司（以下简称舒茨股份）管理层编制的 2022 年度会计差错更正专项说明（以下简称专项说明）执行了合理保证的鉴证业务。

### 一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供舒茨股份披露会计差错更正相关信息之目的使用，不得用作任何其他目的。

### 二、管理层的责任

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》、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》的相关规定编制专项说明，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是舒茨股份管理层的责任。

### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对舒茨股份管理层编制的上述专项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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中，



我们实施了包括检查会计记录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，后附的专项说明在所有重大方面按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、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》的相关规定编制。

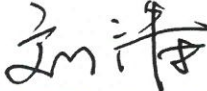

（以下无正文）




(本页无正文,为江苏舒茨测控设备股份有限公司容诚专字[2024]610Z0057号  
报告之签字盖章页。)



中国注册会计师:    
鲍光荣

中国注册会计师:    
刘涛

中国·北京

中国注册会计师:    
郑天娇

2024年4月29日



# 江苏舒茨测控设备股份有限公司

## 2022 年度会计差错更正专项说明

江苏舒茨测控设备股份有限公司（以下简称本公司或公司）发现 2022 年度会计差错事项，并对其进行了更正，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挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》的相关规定，现将 2022 年度会计差错更正的有关情况说明如下：

### 一、会计差错更正的原因和内容

2024 年 4 月，本公司第四届董事会第四次会议审议通过《关于对会计差错进行更正的议案》，公司根据董事会决议，对相关重大会计差错事项进行了调整，这些会计差错包括：

公司对收入跨期进行了调整，并根据调整后的应收账款重新划分账龄和测算坏账准备。公司对此进行更正，相应调整应收账款、应交税费、营业收入、存货、营业成本等报表项目。

公司对存在跨期确认的成本、费用，根据权责发生制原则进行调整。公司对此进行了更正，相应调整存货、预付款项、应付账款、其他应收款、其他应付款、应付职工薪酬、销售费用、管理费用、研发费用等报表项目。

公司根据存货跌价准备计提政策，对存货跌价准备进行重新计算。公司对此进行更正，相应调整存货、资产减值损失、营业成本、递延所得税资产等报表项目。

公司根据无形资产、在建工程和长期待摊费用等长期资产的确认标准，对不满足资产确认条件的项目调整为当期损益，并相应的调整相关期间的资产折旧与摊销，以及营业成本、管理费用、销售费用、研发费用等报表科目，并相应调整现金流量表列示项目。

公司根据新租赁准则的相关规定，将一年内到期的租赁负债进行报表重分类，调整租赁负债、一年内到期的非流动负债。

公司按照追溯调整后的净利润，重新追溯调整递延所得税资产、所得税费用、盈余公积和未分配利润。

### 二、会计差错更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响



本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，影响财务报表项目及金额如下：

(一) 对合并财务报表的影响

1.2022年12月31日合并资产负债表

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	9,578,596.63	-	9,578,596.63
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	578,762.50	-	578,762.50
应收账款	56,245,238.20	-11,501,753.23	44,743,484.97
应收款项融资	-	-	-
预付款项	5,252,892.09	-4,482,305.39	770,586.70
其他应收款	576,259.84	814,883.14	1,391,142.98
存货	26,610,510.33	3,521,735.34	30,132,245.67
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	534,268.88	702,886.10	1,237,154.98
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	9,452,134.93	-	9,452,134.93
在建工程	3,102,736.85	-2,999,736.85	103,000.00
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	280,951.78	-	280,951.78
无形资产	4,362,557.22	-4,317,422.28	45,134.94
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	3,094,342.38	-3,045,648.11	48,694.27



影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
递延所得税资产	1,256,723.34	1,206,991.29	2,463,714.63
其他非流动资产	-	-	-
短期借款	25,500,000.00	-	25,500,000.00
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	187,400.00	-	187,400.00
应付账款	28,055,434.81	1,078,680.67	29,134,115.48
预收款项	-	-	-
合同负债	439,253.57	-	439,253.57
应付职工薪酬	953,180.12	1,276,721.91	2,229,902.03
应交税费	3,627,403.98	-1,864,156.56	1,763,247.42
其他应付款	2,023,243.80	98,690.04	2,121,933.84
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	3,350,000.00	176,257.75	3,526,257.75
其他流动负债	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
租赁负债	283,843.56	-176,257.75	107,585.81
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	-	-	-
股本	16,015,000.00	-	16,015,000.00
其他权益工具	-	-	-
资本公积	17,019,647.11	-	17,019,647.11
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	2,817,477.82	-	2,817,477.82
盈余公积	2,479,796.95	-1,241,220.81	1,238,576.14
未分配利润	16,766,742.76	-17,529,679.25	-762,936.49
归属于母公司所有者权益合计	55,098,664.64	-18,770,900.06	36,327,764.58





影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
少数股东权益	1,407,550.49	-1,919,405.99	-511,855.50

## 2.2022 年度合并利润表

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	58,135,019.99	-10,643,993.28	47,491,026.71
营业成本	31,808,282.65	-5,234,131.71	26,574,150.94
税金及附加	224,755.63	-	224,755.63
销售费用	6,119,345.87	1,078,145.54	7,197,491.41
管理费用	7,189,045.57	1,995,602.92	9,184,648.49
研发费用	5,533,307.44	-917,047.92	4,616,259.52
财务费用	1,035,604.08	-	1,035,604.08
其他收益	46,784.17	-	46,784.17
投资收益	-	-	-
净敞口套期收益	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-
信用减值损失	-3,957,905.66	500,756.61	-3,457,149.05
资产减值损失	-	-2,541,220.31	-2,541,220.31
资产处置收益	-	-	-
营业外收入	77.63	-	77.63
营业外支出	6,256.52	-	6,256.52
所得税费用	-380,711.77	-817,051.35	-1,197,763.12

## 3.2022 年度合并现金流量表

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	53,210,559.86	-	53,210,559.86
收到的税费返还	433,520.89	-	433,520.89
收到其他与经营活动有关的现金	489,173.03	-	489,173.03
购买商品、接受劳务支付的现金	42,618,233.74	-	42,618,233.74
支付给职工以及为职工支付的现金	10,946,853.38	-	10,946,853.38
支付的各项税费	1,217,564.09	-	1,217,564.09
支付其他与经营活动有关的现金	5,779,763.32	4,480,233.01	10,259,996.33
收回投资收到的现金	-	-	-



影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	269.91	-	269.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,270,254.00	-4,480,233.01	2,790,020.99
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	38,491,694.00	-	38,491,694.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,008,490.57	-	2,008,490.57
偿还债务支付的现金	34,541,694.00	-	34,541,694.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,837,438.49	-	2,837,438.49
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-139,730.16	-	-139,730.16

## (二) 对母公司财务报表的影响

### 1.2022年12月31日母公司资产负债表

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	9,383,194.36	-	9,383,194.36
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	424,562.50	-	424,562.50
应收账款	53,758,156.84	-11,369,723.12	42,388,433.72
应收款项融资	-	-	-
预付款项	3,864,247.77	-3,274,542.56	589,705.21
其他应收款	1,082,917.05	814,883.14	1,897,800.19
存货	21,569,687.03	4,524,075.40	26,093,762.43
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-



影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他流动资产	437,108.25	702,886.10	1,139,994.35
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	7,000,000.00	-	7,000,000.00
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	9,444,026.77	-	9,444,026.77
在建工程	3,102,736.85	-2,999,736.85	103,000.00
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	280,951.78	-	280,951.78
无形资产	4,362,557.22	-4,317,422.28	45,134.94
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	3,055,180.91	-3,006,486.64	48,694.27
递延所得税资产	1,151,303.16	1,315,551.12	2,466,854.28
其他非流动资产	-	-	-
短期借款	25,500,000.00	-	25,500,000.00
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	187,400.00	-	187,400.00
应付账款	26,515,290.00	1,078,680.67	27,593,970.67
预收款项	-	-	-
合同负债	138,887.16	-	138,887.16
应付职工薪酬	823,439.62	998,762.81	1,822,202.43
应交税费	3,486,027.05	-1,783,787.33	1,702,239.72
其他应付款	22,343.80	98,690.04	121,033.84
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	3,350,000.00	176,257.75	3,526,257.75
其他流动负债	-	-	-
长期借款	-	-	-



影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应付债券	-	-	-
租赁负债	283,843.56	-176,257.75	107,585.81
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	-	-	-
股本	16,015,000.00	-	16,015,000.00
其他权益工具	-	-	-
资本公积	17,015,902.06	-	17,015,902.06
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	2,817,477.82	-	2,817,477.82
盈余公积	2,479,796.95	-1,241,220.81	1,238,576.14
未分配利润	20,281,222.47	-16,761,641.07	3,519,581.40

## 2.2022 年度母公司利润表

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	50,310,751.72	-10,507,879.76	39,802,871.96
营业成本	27,728,277.35	-6,236,471.77	21,491,805.58
税金及附加	217,729.54	-	217,729.54
销售费用	4,265,119.82	1,255,842.17	5,520,961.99
管理费用	6,600,161.11	1,980,703.89	8,580,865.00
研发费用	4,906,467.21	-916,620.16	3,989,847.05
财务费用	1,110,510.16	-	1,110,510.16
其他收益	46,356.97	-	46,356.97
投资收益	-	-	-
净敞口套期收益	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-
信用减值损失	-3,799,442.07	496,673.20	-3,302,768.87
资产减值损失	-	-2,541,220.31	-2,541,220.31



影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产处置收益	-	-	-
营业外收入	77.63	-	77.63
营业外支出	6,256.52	-	6,256.52
所得税费用	-419,144.15	-1,183,367.44	-1,602,511.59

### 3.2022 年度母公司现金流量表

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	43,446,269.13	-	43,446,269.13
收到的税费返还	306,612.75	-	306,612.75
收到其他与经营活动有关的现金	486,112.64	-	486,112.64
购买商品、接受劳务支付的现金	32,924,412.51	-	32,924,412.51
支付给职工以及为职工支付的现金	8,402,174.95	-	8,402,174.95
支付的各项税费	1,185,118.49	-	1,185,118.49
支付其他与经营活动有关的现金	5,809,295.45	4,480,233.01	10,289,528.46
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	269.91	-	269.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,270,254.00	-4,480,233.01	2,790,020.99
投资支付的现金	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	38,491,694.00	-	38,491,694.00
收到其他与筹资活动有关的现金	8,490.57	-	8,490.57
偿还债务支付的现金	34,541,694.00	-	34,541,694.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,837,438.49	-	2,837,438.49
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-44,082.65	-	-44,082.65

江苏舒茨测控设备股份有限公司

2024年4月29日





# 营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 肖厚发、刘维

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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；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；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）

登记机关

北京市西城区市场监督管理局(特殊普通合伙)

出资额 8130万元

成立日期 2013年12月10日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26



2024年03月25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  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制





证书序号: 0011869

## 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: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用



发证机关: 北京市财政局

二〇一三年 六月 十日

中华人民共和国财政部制

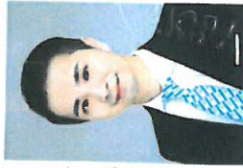








姓名: 王...  
 Full name: Wang...  
 性别: 男  
 Sex: M  
 出生日期: 1991-01-07  
 Date of birth: 1991-01-07  
 工作单位: 安徽省注册会计师协会  
 Working unit: Anhui Institute of Certified Public Accountants  
 身份证号: 342622199101075814  
 Identity card No: 342622199101075814



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: 11010032031  
 No. of Certificate: 11010032031  
 批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Anhui Institute of Certified Public Accountants  
 发证日期: 2019-03-11  
 Date of Issuance: 2019-03-11



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

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



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: 110100320406  
No. of Certificate  
批准注册会计师协会: 安徽省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2020-03-16  
Date of issuance



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

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



姓名 郑天妍  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1993-08-14  
Date of birth  
工作单位 普霖会计师事务所(特殊普通合伙)芜湖分所  
Working unit  
身份证号码 340222199308146347  
Identity card No.

