

烟台宏远氧业股份有限公司

审 核 报 告

大信专审字[2024]第 1-02964 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

关于对烟台宏远氧业股份有限公司 前期会计差错更正专项说明的审核报告

大信专审字[2024]第 1-02964 号

烟台宏远氧业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了烟台宏远氧业股份有限公司（以下简称“宏远氧业”）编制的《前期会计差错更正专项说明》。

一、管理层和治理层的责任

按照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持续监管指引第5号——财务信息更正》的规定真实、准确地编制并披露财务报表信息更正的专项说明，并保证专项说明的内容真实、准确、完整，以使其不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督财务报表信息更正的专项说明编制过程。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对贵公司财务报表信息更正的专项说明发表审核意见。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》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的财务报表信息更正的专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括询问、检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

三、审核意见

我们认为，贵公司后附的财务报表信息更正的专项说明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》编制，公允反映了财务报表信息更正的情况。

四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2021 年度、2022 年度、2022 年 1-9 月、2023 年 1-6 月、2023 年度财务报表信息更正的情况对其财务状况、经营成果及现金流量的影响，本审核报告应当与已审计的财务报表一并阅读。本审核报告是根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关要求出具，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：

二〇二四年六月七日

烟台宏远氧业股份有限公司

前期会计差错更正的专项说明

烟台宏远氧业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于近期发现前期财务处理存在差错，本公司已进行了更正，并对 2020 年度、2021 年度、2022 年 1-9 月、2022 年度、2023 年 1-6 月、2023 年度财务报表进行追溯重述，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于发布《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，本公司现将前期会计差错更正事项说明如下：

一、更正事项的性质及原因

（一）根据财政部《2024 企业会计准则应用指南汇编》第十四章或有事项之规定，公司将以前年度未计提产品质量保证成本依据或有事项相关规定计提产品质量保证成本。

（二）公司以前年度将租金金额较小的房租承租业务按照短期租赁和低价值资产租赁简化方法，现根据 2021 年 1 月 1 日适用新租赁准则的相关规定确认租赁相关的使用权资产及租赁负债。

（三）公司为统一报告期内披露口径保持一致，将中介机构辅导费统一通过其他流动资产进行会计处理。

（四）公司对关联交易及关联往来进行梳理，将前期对关联方采购交易进行更正调整。

二、更正事项对比较期间合并财务报表的财务状况和经营成果的影响

本公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，相应对 2020 年度、2021 年度、2022 年 1-9 月、2022 年度、2023 年 1-6 月、2023 年度合并财务报表进行了追溯调整，追溯调整对合并财务报表相关科目的影响具体如下：

（一）对 2020 年度合并财务报表项目及金额具体影响

1. 合并资产负债表项目

受影响的比较期间报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
递延所得税资产	3,008,463.19	186,818.50	3,195,281.69
资产总计	603,241,595.35	186,818.50	603,428,413.85
预计负债		1,245,456.69	1,245,456.69
负债合计	254,432,987.50	1,245,456.69	255,678,444.19

受影响的比较期间报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
盈余公积	9,771,593.34	-105,863.82	9,665,729.52
未分配利润	88,147,734.20	-952,774.37	87,194,959.83
股东权益合计	348,808,607.85	-1,058,638.19	347,749,969.66

2. 合并利润表项目

受影响的比较期间报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
营业成本	163,411,412.28	1,245,456.69	164,656,868.97
营业利润	47,448,942.67	-1,245,456.69	46,203,485.98
利润总额	47,399,931.38	-1,245,456.69	46,154,474.69
所得税费用	6,945,632.86	-186,818.50	6,758,814.36
净利润	40,454,298.52	-1,058,638.19	39,395,660.33

(二) 对 2021 年度合并财务报表项目及金额具体影响

1. 合并资产负债表项目

受影响的比较期间报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
预付款项	4,587,611.76	-1,786,038.72	2,801,573.04
其他流动资产		1,786,038.72	1,786,038.72
使用权资产		598,489.69	598,489.69
长期待摊费用	4,900,604.97	-198,718.82	4,701,886.15
递延所得税资产	3,814,465.09	328,419.57	4,142,884.66
资产总计	691,221,540.02	728,190.44	691,949,730.46
租赁负债		407,357.16	407,357.16
预计负债		1,510,535.18	1,510,535.18
递延所得税负债		106,609.38	106,609.38
负债合计	290,182,293.08	2,024,501.72	292,206,794.80
盈余公积	14,833,449.71	-128,395.49	14,705,054.22
未分配利润	134,176,166.95	-1,167,915.79	133,008,251.16
股东权益合计	401,039,246.94	-1,296,311.28	399,742,935.66

2. 合并利润表项目

受影响的比较期间报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
营业成本	188,535,093.28	265,078.49	188,800,171.77
管理费用	19,473,790.58	7,586.29	19,481,376.87
营业利润	59,390,395.15	-272,664.78	59,117,730.37
利润总额	59,185,644.44	-272,664.78	58,912,979.66
所得税费用	8,095,355.32	-34,991.69	8,060,363.63
净利润	51,090,289.12	-237,673.09	50,852,616.03

(三) 对 2022 年 1-9 月合并财务报表项目及金额具体影响

1. 合并资产负债表项目

受影响的比较期间报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
预付款项	10,482,732.73	-4,655,653.04	5,827,079.69
其他流动资产	88,704.75	4,655,653.04	4,744,357.79
使用权资产		484,174.55	484,174.55
长期待摊费用	6,143,710.62	-165,323.32	5,978,387.30
递延所得税资产	2,747,993.41	274,280.69	3,022,274.10
资产总计	711,309,904.11	593,131.92	711,903,036.03
租赁负债		338,584.95	338,584.95
预计负债		1,264,229.69	1,264,229.69
递延所得税负债		91,379.47	91,379.47
负债合计	298,348,111.51	1,694,194.11	300,042,305.62
盈余公积	14,833,449.71	-128,395.49	14,705,054.22
未分配利润	145,276,021.09	-972,666.70	144,303,354.39
股东权益合计	412,961,792.60	-1,101,062.19	411,860,730.41

2. 合并利润表项目

受影响的比较期间报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
营业成本	129,014,438.75	-246,305.49	128,768,133.26
管理费用	14,299,892.45	919.64	14,300,812.09
财务费用	54,932.08	11,227.79	66,159.87
营业利润	14,000,070.02	234,158.06	14,234,228.08
利润总额	14,046,370.55	234,158.06	14,280,528.61
所得税费用	2,946,516.41	38,908.97	2,985,425.38
净利润	11,099,854.14	195,249.09	11,295,103.23

(四) 对 2022 年度合并财务报表项目及金额具体影响

1. 合并资产负债表项目

受影响的比较期间报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
预付款项	8,970,722.31	-4,728,218.64	4,242,503.67
其他流动资产	272,106.37	4,728,218.64	5,000,325.01
使用权资产		446,069.50	446,069.50
长期待摊费用	6,874,982.00	-127,524.81	6,747,457.19
递延所得税资产	3,943,312.67	311,418.04	4,254,730.71
资产总计	757,926,881.00	629,962.73	758,556,843.73
租赁负债		342,327.54	342,327.54

受影响的比较期间报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
预计负债		1,505,574.35	1,505,574.35
递延所得税负债		86,302.83	86,302.83
负债合计	319,367,741.98	1,934,204.72	321,301,946.70
盈余公积	18,544,977.15	-127,973.82	18,417,003.33
未分配利润	166,825,049.00	-1,176,268.17	165,648,780.83
股东权益合计	438,559,139.02	-1,304,241.99	437,254,897.03

2. 合并利润表项目

受影响的比较期间报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
营业成本	211,988,442.80	-4,960.83	211,983,481.97
管理费用	19,096,434.19	1,226.18	19,097,660.37
财务费用	-145,777.88	14,970.38	-130,807.50
营业利润	42,926,790.63	-11,235.73	42,915,554.90
利润总额	42,969,936.01	-11,235.73	42,958,700.28
所得税费用	6,609,526.52	-3,305.02	6,606,221.50
净利润	36,360,409.49	-7,930.71	36,352,478.78

(五) 对 2023 年 1-6 月合并财务报表项目及金额具体影响

1. 合并资产负债表项目

受影响的比较期间报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
使用权资产		369,859.40	369,859.40
长期待摊费用	6,900,664.68	-131,927.83	6,768,736.85
递延所得税资产	3,995,077.38	271,202.49	4,266,279.87
资产总计	788,507,905.35	509,134.06	789,017,039.41
租赁负债		271,204.57	271,204.57
预计负债		1,356,008.97	1,356,008.97
递延所得税负债		76,149.56	76,149.56
负债合计	341,557,767.27	1,703,363.10	343,261,130.37
盈余公积	18,544,977.15	-127,973.82	18,417,003.33
未分配利润	174,744,876.05	-1,066,255.22	173,678,620.83
股东权益合计	446,950,138.08	-1,194,229.04	445,755,909.04

2. 合并利润表项目

受影响的比较期间报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
营业成本	85,017,653.16	-149,565.38	84,868,087.78
管理费用	9,663,524.27	613.12	9,664,137.39
财务费用	-149,539.59	8,877.03	-140,662.56

受影响的比较期间报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
营业利润	9,776,772.67	140,075.23	9,916,847.90
利润总额	9,830,974.47	140,075.23	9,971,049.70
所得税费用	1,911,147.42	30,062.28	1,941,209.70
净利润	7,919,827.05	110,012.95	8,029,840.00

(六) 对 2023 年度合并财务报表项目及金额具体影响

1. 合并资产负债表项目

受影响的比较期间报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
递延所得税资产	4,591,236.04	257,343.91	4,848,579.95
资产总计	800,886,643.88	257,343.91	801,143,987.79
预计负债		1,715,626.06	1,715,626.06
负债合计	367,768,704.17	1,715,626.06	369,484,330.23
盈余公积	23,149,332.85	-145,828.22	23,003,504.63
未分配利润	157,424,296.07	-1,312,453.93	156,111,842.14
股东权益合计	433,117,939.71	-1,458,282.15	431,659,657.56

2. 合并利润表项目

受影响的比较期间报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
营业成本	238,466,520.80	1,665,763.08	240,132,283.88
销售费用	26,261,168.70	-1,455,711.37	24,805,457.33
管理费用	19,303,914.34	-8,812.47	19,295,101.87
财务费用	-112,761.81	-14,970.38	-127,732.19
营业利润	51,658,645.19	-186,268.86	51,472,376.33
利润总额	52,002,483.77	-186,268.86	51,816,214.91
所得税费用	6,798,840.80	-32,228.70	6,766,612.10
净利润	45,203,642.97	-154,040.16	45,049,602.81

三、更正事项对比较期间母公司财务报表的财务状况和经营成果的影响

(一) 对 2020 年度母公司财务报表项目及金额具体影响

1. 母公司资产负债表项目

受影响的比较期间报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
递延所得税资产	3,008,463.19	186,818.50	3,195,281.69
资产总计	604,605,143.96	186,818.50	604,791,962.46
预计负债		1,245,456.69	1,245,456.69
负债合计	254,432,397.90	1,245,456.69	255,677,854.59

受影响的比较期间报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
盈余公积	9,771,593.34	-105,863.82	9,665,729.52
未分配利润	88,843,444.69	-952,774.37	87,890,670.32
股东权益合计	350,172,746.06	-1,058,638.19	349,114,107.87

2 母公司利润表项目

受影响的比较期间报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
营业成本	163,411,412.28	1,245,456.69	164,656,868.97
营业利润	48,813,060.21	-1,245,456.69	47,567,603.52
利润总额	48,764,069.59	-1,245,456.69	47,518,612.90
所得税费用	6,945,632.86	-186,818.50	6,758,814.36
净利润	41,818,436.73	-1,058,638.19	40,759,798.54

(二) 对 2021 年度母公司财务报表项目及金额具体影响

1. 母公司资产负债表项目

受影响的比较期间报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
预付款项	4,587,611.76	-1,786,038.72	2,801,573.04
其他流动资产		1,786,038.72	1,786,038.72
使用权资产		172,052.17	172,052.17
长期待摊费用	4,262,552.19	-172,052.17	4,090,500.02
递延所得税资产	3,813,959.65	226,580.28	4,040,539.93
资产总计	696,102,953.87	226,580.28	696,329,534.15
预计负债		1,510,535.18	1,510,535.18
负债合计	294,171,294.12	1,510,535.18	295,681,829.30
盈余公积	14,833,449.71	-128,395.49	14,705,054.22
未分配利润	134,400,152.04	-1,155,559.41	133,244,592.63
股东权益合计	401,931,659.75	-1,283,954.90	400,647,704.85

2. 母公司利润表项目

受影响的比较期间报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
营业成本	188,535,093.28	265,078.49	188,800,171.77
营业利润	58,918,886.09	-265,078.49	58,653,807.60
利润总额	58,714,424.48	-265,078.49	58,449,345.99
所得税费用	8,095,860.76	-39,761.78	8,056,098.98
净利润	50,618,563.72	-225,316.71	50,393,247.01

(三) 对 2022 年 1-9 月母公司财务报表项目及金额具体影响

1. 母公司资产负债表项目

受影响的比较期间报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
预付款项	9,686,584.99	-4,655,653.04	5,030,931.95
其他流动资产		4,655,653.04	4,655,653.04
使用权资产		118,656.67	118,656.67
长期待摊费用	5,582,192.49	-118,656.67	5,463,535.82
递延所得税资产	2,747,493.41	189,634.45	2,937,127.86
资产总计	721,223,802.93	189,634.45	721,413,437.38
预计负债		1,264,229.69	1,264,229.69
负债合计	304,492,608.54	1,264,229.69	305,756,838.23
盈余公积	14,833,449.71	-128,395.49	14,705,054.22
未分配利润	148,376,995.16	-946,199.75	147,430,795.41
股东权益合计	416,731,194.39	-1,074,595.24	415,656,599.15

2. 母公司利润表项目

受影响的比较期间报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
营业成本	129,014,438.75	-246,305.49	128,768,133.26
营业利润	16,877,053.56	246,305.49	17,123,359.05
利润总额	16,923,354.09	246,305.49	17,169,659.58
所得税费用	2,946,510.97	36,945.83	2,983,456.80
净利润	13,976,843.12	209,359.66	14,186,202.78

(四) 对 2022 年度母公司财务报表项目及金额具体影响

1. 母公司资产负债表项目

受影响的比较期间报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
预付款项	8,742,729.57	-4,728,218.64	4,014,510.93
其他流动资产		4,728,218.64	4,728,218.64
使用权资产		100,858.17	100,858.17
长期待摊费用	6,365,642.07	-100,858.17	6,264,783.90
递延所得税资产	3,942,301.79	225,836.15	4,168,137.94
资产总计	758,792,248.79	225,836.15	759,018,084.94
预计负债		1,505,574.35	1,505,574.35
负债合计	318,585,832.03	1,505,574.35	320,091,406.38
盈余公积	18,544,977.15	-127,973.82	18,417,003.33
未分配利润	167,803,899.02	-1,151,764.38	166,652,134.64
股东权益合计	440,206,416.76	-1,279,738.20	438,926,678.56

2. 母公司利润表项目

受影响的比较期间报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
营业成本	211,988,442.80	-4,960.83	211,983,481.97
营业利润	43,682,161.00	4,960.83	43,687,121.83
利润总额	43,725,306.38	4,960.83	43,730,267.21
所得税费用	6,610,031.96	744.13	6,610,776.09
净利润	37,115,274.42	4,216.70	37,119,491.12

(五) 对 2023 年 1-6 月母公司财务报表项目及金额具体影响

1. 母公司资产负债表项目

受影响的比较期间报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
使用权资产		65,261.17	65,261.17
长期待摊费用	6,415,681.17	-65,261.17	6,350,420.00
递延所得税资产	3,994,577.38	203,401.35	4,197,978.73
资产总计	790,315,047.98	203,401.35	790,518,449.33
预计负债		1,356,008.97	1,356,008.97
负债合计	340,122,015.52	1,356,008.97	341,478,024.49
盈余公积	18,544,977.15	-127,973.82	18,417,003.33
未分配利润	177,319,342.71	-1,024,633.80	176,294,708.91
股东权益合计	450,193,032.46	-1,152,607.62	449,040,424.84

2. 母公司利润表项目

受影响的比较期间报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
营业成本	85,017,653.16	-149,565.38	84,868,087.78
营业利润	11,371,878.43	149,565.38	11,521,443.81
利润总额	11,426,080.23	149,565.38	11,575,645.61
所得税费用	1,910,636.54	22,434.80	1,933,071.34
净利润	9,515,443.69	127,130.58	9,642,574.27

(六) 对 2023 年度母公司财务报表项目及金额具体影响

1. 母公司资产负债表项目

受影响的比较期间报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
递延所得税资产	4,519,715.64	257,343.91	4,777,059.55
资产总计	783,841,321.82	257,343.91	784,098,665.73
预计负债		1,715,626.06	1,715,626.06
负债合计	348,236,190.36	1,715,626.06	349,951,816.42
盈余公积	23,149,332.85	-145,828.22	23,003,504.63
未分配利润	159,243,060.10	-1,312,453.93	157,930,606.17

受影响的比较期间报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
股东权益合计	435,605,131.46	-1,458,282.15	434,146,849.31

2. 母公司利润表项目

受影响的比较期间报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
营业成本	238,466,520.80	1,665,763.08	240,132,283.88
销售费用	26,261,168.70	-1,455,711.37	24,805,457.33
营业利润	52,502,800.95	-210,051.71	52,292,749.24
利润总额	52,846,911.01	-210,051.71	52,636,859.30
所得税费用	6,803,354.03	-31,507.76	6,771,846.27
净利润	46,043,556.98	-178,543.95	45,865,013.03

四、更正事项涉及的财务报表附注

本公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，相应对合并财务报表附注进行调整，具体调整如下：

(一) 2020 年度、2021 年度、2022 年 1-9 月财务报表附注调整

1、预付款项

更正前：

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022 年 9 月 30 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	8,496,701.95	81.05	4,587,611.76	100.00	2,654,156.58	100.00
1-2 年	1,986,030.78	18.95				
合计	10,482,732.73	100.00	4,587,611.76	100.00	2,654,156.58	100.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

截止 2022 年 9 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
大信会计师事务所(特殊普通合伙)	4,450,000.00	42.45
青岛浩海尚德商贸有限公司	709,560.00	6.77
北京邦维高科新材料科技股份有限公司	600,000.00	5.72
烟台珠君建筑劳务有限公司	528,834.23	5.04
北京谊安医疗系统股份有限公司	468,000.00	4.46
合计	6,756,394.23	64.44

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
大信会计师事务所（特殊普通合伙）	1,650,000.00	35.97
烟台骏国机电设备有限公司	597,647.64	13.03
北京邦维高科特种纺织品有限责任公司	536,381.00	11.69
山东金正远智能科技有限公司	269,400.00	5.87
烟台珠君建筑劳务有限公司	150,594.88	3.28
合计	3,204,023.52	69.84

更正后：

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022 年 9 月 30 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,991,048.91	85.65	2,801,573.04	100.00	2,654,156.58	100.00
1-2 年	836,030.78	14.35				
合计	5,827,079.69	100.00	2,801,573.04	100.00	2,654,156.58	100.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

截止 2022 年 9 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
青岛浩海尚德商贸有限公司	709,560.00	12.18
北京邦维高科新材料科技股份有限公司	600,000.00	10.30
烟台珠君建筑劳务有限公司	528,834.23	9.08
北京谊安医疗系统股份有限公司	468,000.00	8.03
烟台环通滚塑设备有限公司	329,040.00	5.65
合计	2,635,434.23	45.23

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
烟台骏国机电设备有限公司	597,647.64	21.33
北京邦维高科特种纺织品有限责任公司	536,381.00	19.15
山东金正远智能科技有限公司	269,400.00	9.62
烟台珠君建筑劳务有限公司	150,594.88	5.38
山东美迪宇能医疗科技股份有限公司	145,806.63	5.20
合计	1,699,830.15	60.67

2、其他流动资产

更正前：

项目	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
预缴企业所得税			4,049,618.95
待认证进项税额	88,704.75		
合计	88,704.75		4,049,618.95

更正后：

项目	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
预缴企业所得税			4,049,618.95
待认证进项税额	88,704.75		
中介辅导费	4,655,653.04	1,786,038.72	
合计	4,744,357.79	1,786,038.72	4,049,618.95

3、使用权资产

更正前：

公司将租金金额较小的房租承租业务按照短期租赁和低价值资产租赁简化方法未确认租赁相关的使用权资产及租赁负债。

更正后：

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1. 2021年1月1日	
2. 本期增加金额	700,939.16
(1) 新增租赁	700,939.16
3. 本期减少金额	
(1) 处置	
4. 2021年12月31日	700,939.16
二、累计折旧	
1. 2021年1月1日	
2. 本期增加金额	102,449.47
(1) 计提	102,449.47
3. 本期减少金额	
(1) 处置	
4. 2021年12月31日	102,449.47
三、2021年12月31日账面价值	598,489.69

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1. 2022年1月1日	700,939.16
2. 本期增加金额	
(1) 新增租赁	
3. 本期减少金额	
(1) 处置	
4. 2022年9月30日	700,939.16
二、累计折旧	
1. 2021年1月1日	102,449.47
2. 本期增加金额	114,315.14
(1) 计提	114,315.14
3. 本期减少金额	
(1) 处置	
4. 2022年9月30日	216,764.61
三、2022年9月30日账面价值	484,174.55

4、长期待摊费用

更正前：

类别	2020年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020年12月31日
房屋装修	639,166.67	1,817,111.55	269,962.71		2,186,315.51

类别	2021年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2021年12月31日
房屋装修	2,186,315.51	3,726,559.57	1,012,270.11		4,900,604.97

类别	2022年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022年9月30日
房屋装修	4,900,604.97	2,423,674.61	1,180,568.96	-	6,143,710.62

更正后：

类别	2020年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020年12月31日
房屋装修	639,166.67	1,817,111.55	269,962.71		2,186,315.51

类别	2021年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2021年12月31日
房屋装修	2,186,315.51	3,432,977.58	917,406.94		4,701,886.15

类别	2022年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022年9月30日
房屋装修	4,701,886.15	2,343,674.61	1,067,173.46		5,978,387.30

5、递延所得税资产、递延所得税负债

更正前：

项目	2022年9月30日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：						
减值准备	2,747,993.41	18,318,622.71	3,814,465.09	25,428,419.43	3,008,463.19	20,056,421.28

更正后：

项目	2022年9月30日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：						
减值准备	2,747,993.41	18,318,622.71	3,814,465.09	25,428,419.43	3,008,463.19	20,056,421.28
预计负债	189,634.45	1,264,229.69	226,580.28	1,510,535.18	186,818.50	1,245,456.69
租赁负债	84,646.24	338,584.94	101,839.29	407,357.17		
小计	3,022,274.10	19,921,437.34	4,142,884.66	27,346,311.78	3,195,281.69	21,301,877.97
递延所得税负债：						
使用权资产	91,379.47	365,517.88	106,609.38	426,437.52		

6、租赁负债

更正前：

公司将租金金额较小的房租承租业务按照短期租赁和低价值资产租赁简化方法未确认租赁相关的使用权资产及租赁负债。

更正后：

项目	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
租赁付款额	400,000.00	480,000.00	
减：未确认融资费用	61,415.05	72,642.84	
合计	338,584.95	407,357.16	

7、预计负债

更正后：

项目	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日
产品质量保证	1,264,229.69	1,510,535.18	1,245,456.69

8、盈余公积

更正前：

类别	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
法定盈余公积	5,589,749.67	4,181,843.67		9,771,593.34

类别	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
法定盈余公积	9,771,593.34	5,061,856.37		14,833,449.71

类别	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年9月30日
法定盈余公积	14,833,449.71			14,833,449.71

更正后：

类别	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
法定盈余公积	5,589,749.67	4,075,979.85		9,665,729.52

类别	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
法定盈余公积	9,665,729.52	5,039,324.70		14,705,054.22

类别	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年9月30日
法定盈余公积	14,705,054.22			14,705,054.22

9、未分配利润

更正前：

项目	2022年9月30日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	134,176,166.95	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	134,176,166.95	
加：本期归属于母公司股东的净利润	11,099,854.14	
减：提取法定盈余公积		

项目	2022年9月30日	
	金额	提取或分配比例
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	145,276,021.09	

项目	2021年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	88,147,734.20	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	88,147,734.20	
加：本期归属于母公司股东的净利润	51,090,289.12	—
减：提取法定盈余公积	5,061,856.37	母公司净利10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	134,176,166.95	

更正后：

项目	2022年9月30日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	134,163,810.55	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	134,163,810.55	
加：本期归属于母公司股东的净利润	11,085,743.58	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	145,249,554.13	

项目	2021年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	88,147,734.20	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	88,147,734.20	
加：本期归属于母公司股东的净利润	51,077,932.72	—
减：提取法定盈余公积	5,061,856.37	母公司净利 10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	134,163,810.55	

10、营业收入和营业成本

更正前：

项目	2022年1-9月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	177,319,179.76	128,235,834.65	302,107,036.33	187,987,140.50
医疗健康设备	89,748,293.42	64,486,664.48	106,069,392.84	70,402,936.44
气压过渡舱设备	43,509,587.63	30,713,012.79	89,144,909.82	63,358,246.97
军用及科研设备	24,136,946.33	15,923,454.68	70,916,281.55	30,156,587.63
配件及设备维修	19,924,352.38	17,112,702.70	35,976,452.12	24,069,369.46
二、其他业务小计	3,358,002.67	778,604.10	3,288,076.02	547,952.78
租赁业务	1,003,764.26	397,407.53	1,117,880.66	497,952.78
废品	2,354,238.41	381,196.57	2,170,195.36	50,000.00
合计	180,677,182.43	129,014,438.75	305,395,112.35	188,535,093.28

项目	2020年度	
	收入	成本
一、主营业务小计	249,091,337.53	162,959,316.89
医疗健康设备	111,159,931.25	71,647,782.50
气压过渡舱设备	104,139,675.07	70,537,225.92
军用及科研设备	9,416,131.71	6,217,626.95
配件及设备维修	24,375,599.50	14,556,681.52
二、其他业务小计	1,540,871.15	452,095.39
租赁业务	1,039,137.28	452,095.39
废品	501,733.87	
合计	250,632,208.68	163,411,412.28

更正后：

项目	2022年1-9月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	177,319,179.76	127,989,529.16	302,107,036.33	188,252,218.99
医疗健康设备	89,748,293.42	64,362,803.47	106,069,392.84	70,433,341.41
气压过渡舱设备	43,509,587.63	30,654,021.61	89,144,909.82	63,040,617.92
军用及科研设备	24,136,946.33	15,892,870.14	70,916,281.55	30,909,667.78
配件及设备维修	19,924,352.38	17,079,833.94	35,976,452.12	23,868,591.88
二、其他业务小计	3,358,002.67	778,604.10	3,288,076.02	547,952.78
租赁业务	1,003,764.26	397,407.53	1,117,880.66	497,952.78
废品	2,354,238.41	381,196.57	2,170,195.36	50,000.00
合计	180,677,182.43	128,768,133.26	305,395,112.35	188,800,171.77

项目	2020年度	
	收入	成本
一、主营业务小计	249,091,337.53	164,204,773.58
医疗健康设备	111,159,931.25	72,195,368.31
气压过渡舱设备	104,139,675.07	71,076,324.03
军用及科研设备	9,416,131.71	6,265,146.69
配件及设备维修	24,375,599.50	14,667,934.54
二、其他业务小计	1,540,871.15	452,095.39
租赁业务	1,039,137.28	452,095.39
废品	501,733.87	
合计	250,632,208.68	164,656,868.97

11、管理费用

更正前：

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度
职工薪酬	6,323,856.98	6,779,509.44	5,796,226.90
招待及差旅费	1,039,244.60	1,861,480.14	1,230,508.60
折旧及摊销费	3,872,506.36	4,169,015.77	3,562,642.16
修理费	535,702.55	1,388,634.63	1,407,889.04
中介机构费	424,867.51	917,262.72	1,493,398.66
认证服务费		866,816.77	1,010,660.99
办公费	634,653.34	965,438.09	887,767.26
仲裁诉讼费		614,553.60	181,950.24
其他	1,469,061.11	1,911,079.42	1,182,757.87
合计	14,299,892.45	19,473,790.58	16,753,801.72

更正后：

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度
职工薪酬	6,323,856.98	6,779,509.44	5,796,226.90
招待及差旅费	1,039,244.60	1,861,480.14	1,230,508.60
折旧及摊销费	3,872,506.36	4,169,015.77	3,562,642.16
修理费	535,702.55	1,388,634.63	1,407,889.04
中介机构费	424,867.51	917,262.72	1,493,398.66
认证服务费		866,816.77	1,010,660.99
办公费	634,653.34	965,438.09	887,767.26
仲裁诉讼费		614,553.60	181,950.24
其他	1,469,980.75	1,918,665.71	1,182,757.87
合计	14,300,812.09	19,481,376.87	16,753,801.72

12、财务费用

更正前：

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度
利息费用	58,195.89	19,250.00	-
利息收入	33,506.69	65,776.24	164,754.52
汇兑损失（“-”号为汇兑收益）	6,395.85	5,166.03	1,205.34
手续费支出	23,847.03	84,250.95	51,792.20
合计	54,932.08	42,890.74	-111,756.98

更正后：

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度
利息费用	58,195.89	19,250.00	
利息收入	33,506.69	65,776.24	164,754.52
汇兑损失（“-”号为汇兑收益）	6,395.85	5,166.03	1,205.34
手续费支出	23,847.03	84,250.95	51,792.20
其他	11,227.79		
合计	66,159.87	42,890.74	-111,756.98

13、所得税费用

更正前：

(1) 所得税费用明细

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,880,044.73	8,901,357.22	7,340,953.16
递延所得税费用	1,066,471.68	-806,001.90	-395,320.30
合计	2,946,516.41	8,095,355.32	6,945,632.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度
利润总额	14,046,370.55	59,185,644.44	47,399,931.38
按适用税率计算的所得税费用	2,106,955.58	8,877,846.67	7,109,989.71
子公司适用不同税率的影响	-287,698.35	47,121.99	-136,413.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,309,450.46	1,002,655.13	557,277.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损或可抵扣暂时性差异的影响		-557,027.62	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	719,251.33	439,222.63	341,034.55
研发费用加计扣除	-901,442.61	-1,714,463.48	-926,255.33
所得税费用	2,946,516.41	8,095,355.32	6,945,632.86

更正后：

(1) 所得税费用明细

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,880,044.73	8,901,357.22	7,340,953.16
递延所得税费用	1,105,380.65	-840,993.59	-582,138.80
合计	2,985,425.38	8,060,363.63	6,758,814.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度
利润总额	14,280,528.61	58,912,979.66	46,154,474.69
按适用税率计算的所得税费用	2,142,079.30	8,836,946.94	6,923,171.21
子公司适用不同税率的影响	-288,913.10	46,363.36	-136,413.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,309,450.46	1,002,655.13	557,277.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损或可抵扣暂时性差异的影响		-557,027.62	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	722,288.19	441,119.21	341,034.55
研发费用加计扣除	-901,442.61	-1,714,463.48	-926,255.33
新租赁准则影响数	1,963.14	4,770.09	
所得税费用	2,985,425.38	8,060,363.63	6,758,814.36

14、现金流量表补充资料

更正前：

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	11,099,854.14	51,090,289.12	40,454,298.52
加：信用减值损失	-1,203,496.18	4,925,955.65	2,559,567.12

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度
资产减值准备	-180,922.54	446,042.50	75,901.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧、使用权资产折旧	8,256,934.82	8,462,857.12	4,731,735.30
无形资产摊销	1,098,094.74	1,514,171.58	922,149.15
长期待摊费用摊销	1,180,568.96	1,012,270.11	269,962.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-89,571.01	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-	36,486.99
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	58,195.89	19,250.00	
投资损失（收益以“-”号填列）	-579,898.21	-590,984.41	-2,427,351.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,066,471.68	-806,001.90	-395,320.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,309,527.65	-29,828,840.16	-468,541.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,247,581.27	1,390,216.50	-33,748,085.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	977,540.05	-4,911,947.39	15,348,277.24
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-10,783,765.57	32,633,707.71	27,359,079.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	5,782,202.70	28,013,329.28	47,631,966.83
减：现金的期初余额	28,013,329.28	47,631,966.83	20,394,190.93
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-22,231,126.58	-19,618,637.55	27,237,775.90

更正后：

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	11,295,103.23	50,852,616.03	39,395,660.33
加：信用减值损失	-180,922.54	446,042.50	75,901.60

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度
资产减值准备	-1,203,496.18	4,925,955.65	2,559,567.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	8,308,869.09	8,499,467.53	4,725,596.00
使用权资产折旧	114,315.14	102,449.47	
无形资产摊销	1,098,094.74	1,514,171.58	922,149.15
长期待摊费用摊销	1,067,173.46	917,406.94	269,962.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-89,571.01	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			36,486.99
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	69,423.68	19,250.00	
投资损失（收益以“-”号填列）	-579,898.21	-590,984.41	-2,427,351.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,120,610.56	-947,602.97	-582,138.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-15,229.91	106,609.38	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,309,527.65	-29,828,840.16	-468,541.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,247,581.27	1,390,216.50	-33,748,085.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-601,782.25	-6,546,292.82	14,897,397.31
其他	1,281,082.54	1,862,813.50	1,702,475.92
经营活动产生的现金流量净额	-10,783,765.57	32,633,707.71	27,359,079.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	5,782,202.70	28,013,329.28	47,631,966.83
减：现金的期初余额	28,013,329.28	47,631,966.83	20,394,190.93
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-22,231,126.58	-19,618,637.55	27,237,775.90

15、关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

更正前：

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2022年1-9月	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
销售商品、提供劳务：					
核工业烟台同兴实业集团有限公司	销售商品	废料	市场价	59,134.51	2.51
采购商品、接受劳务：					
明石创新（烟台）微纳传感器技术研究院有限公司	采购商品	技术服务	市场价	539,462.28	8.82
明石创新（烟台）微纳传感器技术研究院有限公司	采购商品	原材料	市场价	2,306,883.16	1.79

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2021年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务：					
明石创新（烟台）微纳传感技术研究院有限公司	采购商品	技术服务及配件	市场价	943,454.87	10.14
明石创新产业技术研究院有限公司	采购商品	技术服务	市场价	94,339.60	1.01

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务：					
核工业烟台同兴实业集团有限公司	采购商品	配电产品	市场价	4,279,003.21	12.33
明石创新（烟台）微纳传感技术研究院有限公司	采购商品	技术服务及配件	市场价	520,075.47	6.32
烟台三烽燃气节能科技有限公司	接收劳务	安装劳务	市场价	79,837.09	0.65

更正后：

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2022年1-9月	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
销售商品、提供劳务：					
核工业烟台同兴实业集团有限公司	销售商品	废料	市场价	59,134.51	2.51
采购商品、接受劳务：					
明石创新（烟台）微纳传感器技术研究院有限公司	采购商品	技术服务	市场价	539,462.28	8.82

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2022年1-9月	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
明石创新(烟台)微纳传感技术研究院有限公司	采购商品	原材料	市场价	2,306,883.16	1.79

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2021年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务:					
明石创新(烟台)微纳传感技术研究院有限公司	采购商品	技术服务及配件	市场价	1,098,569.91	11.81
明石创新产业技术研究院有限公司	采购商品	技术服务	市场价	94,339.60	1.01

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务:					
核工业烟台同兴实业集团有限公司	采购商品	配电产品	市场价	4,279,003.21	12.33
明石创新(烟台)微纳传感技术研究院有限公司	采购商品	技术服务及配件	市场价	520,075.47	6.32
烟台三烽燃气节能科技有限公司	接收劳务	安装劳务	市场价	79,837.09	0.65

16、补充资料

加权平均净资产收益率和每股收益情况

更正前:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2022年1-9月	2021年度	2022年1-9月	2021年度	2022年1-9月	2021年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.73	13.62	0.49	2.25	0.49	2.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.57	12.54	0.46	2.07	0.46	2.07

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
	2020年度	2020年度	2020年度
归属于公司普通股股东的净利润	12.53	1.81	1.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.64	1.54	1.54

更正后：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2022年1-9月	2021年度	2022年1-9月	2021年度	2022年1-9月	2021年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.78	13.59	0.50	2.24	0.50	2.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.63	12.51	0.47	2.06	0.47	2.06

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
	2020年度	2020年度	2020年度
归属于公司普通股股东的净利润	12.26	1.76	1.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.36	1.49	1.49

(二) 2022年度财务报表附注调整

1、预付款项

更正前：

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	6,984,691.53	77.86	4,587,611.76	100.00
1至2年	1,986,030.78	22.14		
合计	8,970,722.31	100.00	4,587,611.76	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
大信会计师事务所（特殊普通合伙）	4,450,000.00	49.61
青岛浩海尚德商贸有限公司	709,560.00	7.91
北京邦维高科新材料科技股份有限公司	600,000.00	6.69
北京谊安医疗系统股份有限公司	421,200.00	4.70
烟台环通滚塑设备有限公司	329,040.00	3.67
合计	6,509,800.00	72.58

更正后：

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,406,472.89	80.29	2,801,573.04	100.00
1 至 2 年	836,030.78	19.71		
合计	4,242,503.67	100.00	2,801,573.04	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
青岛浩海尚德商贸有限公司	709,560.00	16.73
北京邦维高科新材料科技股份有限公司	600,000.00	14.14
北京谊安医疗系统股份有限公司	421,200.00	9.93
烟台环通滚塑设备有限公司	329,040.00	7.76
山东金正远智能科技有限公司	269,400.00	6.35
合计	2,329,200.00	54.90

2、其他流动资产

更正前：

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	272,106.37	

更正后：

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	272,106.37	
中介辅导费	4,728,218.64	1,786,038.72
合计	5,000,325.01	1,786,038.72

3、使用权资产

更正前：

公司将租金金额较小的房租承租业务按照短期租赁和低价值资产租赁简化方法未确认租赁相关的使用权资产及租赁负债。

更正后：

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	

项目	房屋及建筑物
1. 期初余额	700,939.16
2. 本期增加金额	
(1) 新增租赁	
3. 本期减少金额	
(1) 处置	
4. 期末余额	700,939.16
二、累计折旧	
1. 期初余额	102,449.47
2. 本期增加金额	152,420.19
(1) 计提	152,420.19
3. 本期减少金额	
(1) 处置	
4. 期末余额	254,869.66
三、账面价值	
1. 期末账面价值	446,069.50
2. 期初账面价值	598,489.69

4、长期待摊费用

更正前：

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修	4,900,604.97	3,680,684.20	1,706,307.17		6,874,982.00

更正后：

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修	4,701,886.15	3,600,684.21	1,555,113.17		6,747,457.19

5、递延所得税资产、递延所得税负债

更正前：

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,286,312.67	21,906,055.46	3,814,465.09	25,428,419.43
递延收益	657,000.00	4,380,000.00		
合计	3,943,312.67	26,286,055.46	3,814,465.09	25,428,419.43

更正后：

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,286,312.67	21,906,055.46	3,814,465.09	25,428,419.43
预计负债	225,836.15	1,505,574.35	226,580.28	1,510,535.18
递延收益	657,000.00	4,380,000.00		
租赁负债	85,581.89	342,327.56	101,839.29	407,357.17
小计	4,254,730.71	28,133,957.37	4,142,884.66	27,346,311.78
递延所得税负债：				
使用权资产	86,302.83	345,211.33	106,609.38	426,437.52

6、租赁负债

更正前：

公司将租金金额较小的房租承租业务按照短期租赁和低价值资产租赁简化方法未确认租赁相关的使用权资产及租赁负债。

更正后：

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	400,000.00	480,000.00
减：未确认融资费用	57,672.46	72,642.84
合计	342,327.54	407,357.16

7、预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	1,505,574.35	1,510,535.18

8、盈余公积

更正前：

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	14,833,449.71	3,711,527.44		18,544,977.15

更正后：

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	14,705,054.22	3,711,949.11		18,417,003.33

9、未分配利润

更正前：

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	134,176,166.95	88,147,734.20
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	134,176,166.95	88,147,734.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,360,409.49	51,090,289.12
减：提取法定盈余公积	3,711,527.44	5,061,856.37
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	166,825,049.00	134,176,166.95

更正后：

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	133,008,251.16	87,194,959.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	133,008,251.16	87,194,959.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,352,478.78	50,852,616.03
减：提取法定盈余公积	3,711,949.11	5,039,324.70
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	165,648,780.83	133,008,251.16

10、营业收入和营业成本

更正前：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	301,114,870.89	211,087,447.50	302,107,036.33	187,987,140.50
医疗健康设备	164,099,093.93	112,876,128.91	106,069,392.84	70,402,936.44
气压过渡舱设备	67,928,023.88	46,762,015.22	89,144,909.82	63,358,246.97
军用及科研设备	38,082,912.98	26,675,094.94	70,916,281.55	30,156,587.63
配件及设备维修	31,004,840.10	24,774,208.43	35,976,452.12	24,069,369.46
二、其他业务小计	5,061,999.99	900,995.30	3,288,076.02	547,952.78
租赁业务	1,542,867.76	519,798.73	1,117,880.66	497,952.78
废品	3,519,132.23	381,196.57	2,170,195.36	50,000.00
合计	306,176,870.88	211,988,442.80	305,395,112.35	188,535,093.28

更正后：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	301,114,870.89	211,082,486.67	302,107,036.33	188,252,218.99
医疗健康设备	164,099,093.93	112,816,591.58	106,069,392.84	70,433,341.41
气压过渡舱设备	67,928,023.88	49,116,969.44	89,144,909.82	63,040,617.92
军用及科研设备	38,082,912.98	26,736,354.37	70,916,281.55	30,909,667.78
配件及设备维修	31,004,840.10	22,412,571.28	35,976,452.12	23,868,591.88
二、其他业务小计	5,061,999.99	900,995.30	3,288,076.02	547,952.78
租赁业务	1,542,867.76	519,798.73	1,117,880.66	497,952.78
废品	3,519,132.23	381,196.57	2,170,195.36	50,000.00
合计	306,176,870.88	211,983,481.97	305,395,112.35	188,800,171.77

11、管理费用

更正前：

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,527,394.00	6,779,509.44
招待及差旅费	1,195,480.46	1,861,480.14
折旧及摊销费	5,175,078.44	4,169,015.77
修理费	611,469.09	1,388,634.63
中介机构费	1,605,402.58	917,262.72
认证服务费		866,816.77
办公费	793,938.69	965,438.09
仲裁诉讼费		614,553.60
其他	2,187,670.93	1,911,079.42
合计	19,096,434.19	19,473,790.58

更正后：

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,527,394.00	6,779,509.44
招待及差旅费	1,195,480.46	1,861,480.14
折旧及摊销费	5,175,078.44	4,169,015.77
修理费	611,469.09	1,388,634.63
中介机构费	466,692.32	917,262.72
认证服务费	606,862.16	866,816.77
办公费	793,938.69	965,438.09
仲裁诉讼费	169,034.50	614,553.60
其他	2,551,710.71	1,918,665.71
合计	19,097,660.37	19,481,376.87

12、财务费用

更正前：

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	58,195.89	19,250.00
减：利息收入	238,140.07	65,776.24
汇兑损失	6,395.85	5,166.03
手续费支出	27,770.45	84,250.95
合计	-145,777.88	42,890.74

更正后：

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	58,195.89	19,250.00
减：利息收入	238,140.07	65,776.24
汇兑损失	6,395.85	5,166.03
手续费支出	27,770.45	84,250.95
其他	14,970.38	
合计	-130,807.50	42,890.74

13、所得税费用

更正前：

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	6,738,374.10	8,901,357.22
递延所得税费用	-128,847.58	-806,001.90
合计	6,609,526.52	8,095,355.32

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	42,969,936.01
按适用税率计算的所得税费用	6,445,490.40
子公司适用不同税率的影响	-75,537.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,585,943.81
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	112,800.11
研发费用加计扣除	-1,459,170.77
所得税费用	6,609,526.52

更正后：

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	6,738,374.10	8,901,357.22
递延所得税费用	-132,152.60	-840,993.59
合计	6,606,221.50	8,060,363.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	42,958,700.28
按适用税率计算的所得税费用	6,443,805.05
子公司适用不同税率的影响	-77,156.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,585,943.81
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	116,849.25
研发费用加计扣除	-1,459,170.77
新租赁准则影响数	-4,049.15
所得税费用	6,606,221.50

14、现金流量表补充资料

更正前：

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	36,360,409.49	51,090,289.12
加：资产减值准备	24,842.68	446,042.50
信用减值损失	2,178,171.35	4,925,955.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	11,312,478.59	8,462,857.12
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,457,556.66	1,514,171.58
长期待摊费用摊销	1,706,307.17	1,012,270.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-89,571.01
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	58,195.89	19,250.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-620,103.29	-590,984.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-128,847.58	-806,001.90

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	14,776,332.87	-29,828,840.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-64,666,420.90	1,390,216.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,743,055.94	-6,088,907.77
其他	1,159,482.59	1,140,349.97
经营活动产生的现金流量净额	27,361,461.46	32,633,707.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	30,338,386.41	28,013,329.28
减：现金的期初余额	28,013,329.28	47,631,966.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,325,057.13	-19,618,637.55

更正后：

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	36,352,478.78	50,852,616.03
加：资产减值准备	24,842.68	446,042.50
信用减值损失	2,178,171.35	4,925,955.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	11,312,478.59	8,499,467.53
使用权资产折旧	152,420.19	102,449.47
无形资产摊销	1,457,556.66	1,514,171.58
长期待摊费用摊销	1,555,113.17	917,406.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-89,571.01
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	73,166.27	19,250.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-620,103.29	-590,984.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-111,846.05	-947,602.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-20,306.55	106,609.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	14,776,332.87	-29,828,840.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-64,666,420.90	1,390,216.50

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,144,233.49	-6,546,292.82
其他	1,753,344.20	1,862,813.50
经营活动产生的现金流量净额	27,361,461.46	32,633,707.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	30,338,386.41	28,013,329.28
减：现金的期初余额	28,013,329.28	47,631,966.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,325,057.13	-19,618,637.55

15、关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

更正前：

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年度	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
销售商品、提供劳务：					
明石创新技术集团股份有限公司	销售商品	销售微压舱	市场价	327,433.63	6.63
核工业烟台同兴实业集团有限公司	销售商品	原材料	市场价	59,134.51	1.68
明石创新（烟台）微纳传感技术研究院有限公司	销售商品	销售微压舱	市场价	159,292.04	3.23
唐焕新	销售商品	销售微压舱	市场价	35,398.23	0.72
采购商品、接受劳务：					
明石创新（烟台）微纳传感技术研究院有限公司	采购商品	技术服务	市场价	539,462.28	5.13
明石创新（烟台）微纳传感技术研究院有限公司	采购商品	原材料	市场价	3,093,549.81	1.40
烟台明石智能技术有限公司	采购商品	配电控制设备	市场价	535,908.26	10.32

更正后：

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年度	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
销售商品、提供劳务：					
明石创新技术集团股份有限公司	销售商品	销售微压舱	市场价	327,433.63	6.63

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
核工业烟台同兴实业集团有限公司	销售商品	原材料	市场价	59,134.51	1.68
明石创新(烟台)微纳传感技术研究院有限公司	销售商品	销售微压舱	市场价	159,292.04	3.23
唐焕新	销售商品	销售微压舱	市场价	35,398.23	0.72
采购商品、接受劳务:					
明石创新(烟台)微纳传感技术研究院有限公司	采购商品	技术服务	市场价	539,462.28	5.13
明石创新(烟台)微纳传感技术研究院有限公司	采购商品	原材料	市场价	3,093,549.81	1.40
烟台明石智能技术有限公司	采购商品	配电控制设备	市场价	535,908.26	10.32

16、补充资料

更正前:

(1) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	6,599,051.48	
2. 个税手续费	20,484.13	
3. 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	240,000.00	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43,145.38	
5. 减: 所得税影响额	993,121.64	
合计	5,909,559.35	

(2) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	8.66	13.62	1.60	2.25	1.60	2.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.25	12.54	1.34	2.07	1.34	2.07

更正后:

(1) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	6,599,051.48	
2. 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	240,000.00	

项目	金额	备注
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43,145.38	
4. 减：所得税影响额	990,049.02	
合计	5,892,147.84	

(2) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)		每股收益			
	本期	上期	基本每股收益		稀释每股收益	
			本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	8.44	13.59	1.60	2.24	1.60	2.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.07	12.51	1.34	2.06	1.34	2.06

(三) 2023年1-6月财务报表附注调整

1、使用权资产

更正前：

公司将租金金额较小的房租承租业务按照短期租赁和低价值资产租赁简化方法未确认租赁相关的使用权资产及租赁负债。

更正后：

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1. 期初余额	700,939.16
2. 本期增加金额	
(1) 新增租赁	
3. 本期减少金额	
(1) 处置	
4. 期末余额	700,939.16
二、累计折旧	
1. 期初余额	254,869.66
2. 本期增加金额	76,210.10
(1) 计提	76,210.10
3. 本期减少金额	
(1) 处置	
4. 期末余额	331,079.76
三、账面价值	
1. 期末账面价值	369,859.40
2. 期初账面价值	446,069.50

2、长期待摊费用

更正前：

类别	2022年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2023年6月30日
房屋及基础设施装修改造	6,874,982.00	1,070,991.04	1,045,308.36		6,900,664.68

更正后：

类别	2022年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2023年6月30日
房屋及基础设施装修改造	6,747,457.19	990,991.02	969,711.36		6,768,736.85

3、递延所得税资产、递延所得税负债

更正前：

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,338,077.38	22,252,515.83	3,286,312.67	21,906,055.46
递延收益	657,000.00	4,380,000.00	657,000.00	4,380,000.00
合计	3,995,077.38	26,632,515.83	3,943,312.67	26,286,055.46

更正后：

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,338,077.38	22,252,515.83	3,286,312.67	21,906,055.46
预计负债	203,401.35	1,356,008.97	225,836.15	1,505,574.35
递延收益	657,000.00	4,380,000.00	657,000.00	4,380,000.00
租赁负债	67,801.14	271,204.56	85,581.89	342,327.56
小计	4,266,279.87	28,259,729.36	4,254,730.71	28,133,957.37
递延所得税负债：				
使用权资产	76,149.56	304,598.24	86,302.83	345,211.33

4、租赁负债

更正前：

公司将租金金额较小的房租承租业务按照短期租赁和低价值资产租赁简化方法未确认租赁相关的使用权资产及租赁负债。

更正后：

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	320,000.00	400,000.00
减：未确认融资费用	48,795.43	57,672.46
合计	271,204.57	342,327.54

5、预计负债

更正后：

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	1,356,008.97	1,505,574.35

6、盈余公积

更正前：

项目	2022年12月31日	本期增加额	本期减少额	2023年6月30日
法定盈余公积	18,544,977.15			18,544,977.15

更正后：

项目	2022年12月31日	本期增加额	本期减少额	2023年6月30日
法定盈余公积	18,417,003.33			18,417,003.33

7、未分配利润

更正前：

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
调整前上期末未分配利润	166,825,049.00	134,176,166.95
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	166,825,049.00	134,176,166.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,919,827.05	36,360,409.49
减：提取法定盈余公积		3,711,527.44
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	174,744,876.05	166,825,049.00

更正后：

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
调整前上期末未分配利润	165,648,780.83	133,008,251.16
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	165,648,780.83	133,008,251.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,029,840.00	36,352,478.78

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
减：提取法定盈余公积		3,711,949.11
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	173,678,620.83	165,648,780.83

8、营业收入和营业成本

更正前：

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	120,644,359.37	84,555,460.00	106,393,162.18	74,673,102.21
医疗健康设备	59,872,434.22	42,715,587.43	57,326,398.84	40,768,452.74
气压过渡舱设备	35,987,513.34	24,574,034.44	24,899,145.21	18,135,256.05
军用及科研设备	6,566,729.64	4,425,903.94	14,894,860.18	7,788,078.65
配件及设备维修	18,217,682.17	12,839,934.19	9,272,757.95	7,981,314.77
二、其他业务小计	2,738,295.45	462,193.16	1,782,777.11	267,258.45
租赁业务	1,149,290.91	412,193.16	543,453.31	267,258.45
废品	1,589,004.54	50,000.00	1,239,323.80	
合计	123,382,654.82	85,017,653.16	108,175,939.29	74,940,360.66

更正后：

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	120,644,359.37	84,405,894.62	106,393,162.18	74,449,800.43
医疗健康设备	59,872,434.22	42,640,030.24	57,326,398.84	40,646,539.12
气压过渡舱设备	35,987,513.34	24,530,566.82	24,899,145.21	18,081,024.54
军用及科研设备	6,566,729.64	4,418,075.21	14,894,860.18	7,764,789.25
配件及设备维修	18,217,682.17	12,817,222.36	9,272,757.95	7,957,447.52
二、其他业务小计	2,738,295.45	462,193.16	1,782,777.11	267,258.45
租赁业务	1,149,290.91	412,193.16	543,453.31	267,258.45
废品	1,589,004.54	50,000.00	1,239,323.80	
合计	123,382,654.82	84,868,087.78	108,175,939.29	74,717,058.88

9、管理费用

更正前：

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	3,388,297.34	3,782,024.22
招待及差旅费	487,474.29	756,750.63

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
折旧及摊销费	2,659,678.52	2,483,643.25
修理费	783,859.90	351,333.96
中介机构费	860,635.55	665,570.61
办公费	633,737.12	569,029.70
仲裁诉讼费	67,598.49	8,649.50
其他	782,243.06	1,052,271.22
合计	9,663,524.27	9,669,273.09

更正后：

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	3,388,297.34	3,782,024.22
招待及差旅费	487,474.29	756,750.63
折旧及摊销费	2,659,678.52	2,483,643.25
修理费	783,859.90	351,333.96
中介机构费	860,635.55	665,570.61
办公费	633,737.12	569,029.70
仲裁诉讼费	67,598.49	8,649.50
其他	782,856.18	1,052,884.33
合计	9,664,137.39	9,669,886.20

10、财务费用

更正前：

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息费用		21,867.57
减：利息收入	150,469.35	26,071.64
汇兑损失		963.30
减：汇兑收益	5,428.70	
手续费支出	6,358.46	17,856.17
合计	-149,539.59	14,615.40

更正后：

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息费用		21,867.57
减：利息收入	150,469.35	26,071.64
汇兑损失		963.30
减：汇兑收益	5,428.70	
手续费支出	6,358.46	17,856.17
其他	8,877.03	7,485.19
合计	-140,662.56	22,100.59

11、所得税费用

更正前：

(1) 所得税费用明细

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,962,912.13	1,051,436.97
递延所得税费用	-51,764.71	119,276.53
合计	1,911,147.42	1,170,713.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023年1-6月
利润总额	9,830,974.47
按适用税率计算的所得税费用	1,474,646.17
子公司适用不同税率的影响	-159,510.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	560,694.97
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	399,287.32
研发费用加计扣除	-363,970.46
所得税费用	1,911,147.42

更正后：

(1) 所得税费用明细

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,962,912.13	1,051,436.97
递延所得税费用	-21,702.43	160,747.23
合计	1,941,209.70	1,212,184.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	9,971,049.70
按适用税率计算的所得税费用	1,495,657.46
子公司适用不同税率的影响	-158,087.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	560,694.97
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	399,287.32
研发费用加计扣除	-363,970.46
新租赁准则影响数	7,627.48
所得税费用	1,941,209.70

12、现金流量表补充资料

更正前：

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,919,827.05	6,567,526.86
加：资产减值准备	108,770.52	-211,635.86
信用减值损失	990,402.77	-584,888.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	5,907,814.33	5,209,799.81
使用权资产折旧		
无形资产摊销	730,276.23	733,268.48
长期待摊费用摊销	1,045,308.36	754,503.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		16,500.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-139,653.27	-123,982.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-51,764.71	119,781.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,085,665.84	-16,054,393.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,444,765.94	-34,403,214.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,419,764.51	25,657,184.12
其他	471,172.01	419,175.49
经营活动产生的现金流量净额	10,871,486.02	-11,900,375.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	51,140,676.22	4,843,192.23
减：现金的期初余额	30,338,386.41	28,013,329.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	20,802,289.81	-23,170,137.05

更正后：

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,029,840.00	6,741,259.64
加：资产减值准备	108,770.52	-211,635.86
信用减值损失	990,402.77	-584,888.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	5,907,814.33	5,209,799.81
使用权资产折旧	76,210.10	76,210.10
无形资产摊销	730,276.23	733,268.48
长期待摊费用摊销	969,711.36	678,906.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,877.03	23,985.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-139,653.27	-123,982.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,549.16	170,900.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-10,153.27	-10,153.27
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,085,665.84	-16,054,393.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,444,765.94	-34,403,214.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,741,371.16	25,434,387.79
其他		419,175.49
经营活动产生的现金流量净额	10,871,486.02	-11,900,375.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	51,140,676.22	4,843,192.23
减：现金的期初余额	30,338,386.41	28,013,329.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	20,802,289.81	-23,170,137.05

13、补充资料

更正前：

(1) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,500.00	
2. 个税手续费	49,172.64	
3. 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	54,201.80	
5. 减：所得税影响额	30,876.80	
合计	92,997.64	

(2) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收		每股收益			
	益率		基本每股收益		稀释每股收益	
	（%）		本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	1.79	1.62	0.35	0.29	0.35	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.77	1.56	0.34	0.28	0.34	0.28

更正后：

(1) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,500.00	
2. 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	54,201.80	
4. 减：所得税影响额	16,927.16	
合计	57,774.64	

(2) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收		每股收益			
	益率（%）		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	1.82	1.67	0.35	0.30	0.35	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.81	1.61	0.35	0.29	0.35	0.29

(四) 2023 年度财务报表附注调整

1、递延所得税资产

更正前：

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,360,215.64	22,397,437.58	3,286,312.67	21,906,055.46
递延收益	1,161,000.00	7,740,000.00	657,000.00	4,380,000.00
租赁负债	70,020.40	280,081.59		
小计	4,591,236.04	30,417,519.17	3,943,312.67	26,286,055.46
递延所得税负债：				
使用权资产	65,996.29	263,985.14		

更正后：

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,360,215.64	22,397,437.58	3,286,312.67	21,906,055.46
预计负债	257,343.91	1,715,626.06	225,836.15	1,505,574.35
递延收益	1,161,000.00	7,740,000.00	657,000.00	4,380,000.00
租赁负债	70,020.40	280,081.59	85,581.89	342,327.56
小计	4,848,579.95	32,133,145.23	4,254,730.71	28,133,957.37
递延所得税负债：				
使用权资产	65,996.29	263,985.14	86,302.83	345,211.33

2、预计负债

更正后：

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	1,715,626.06	1,505,574.35

3、盈余公积

更正前：

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	18,544,977.15	4,604,355.70		23,149,332.85

更正后：

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	18,417,003.33	4,586,501.30		23,003,504.63

4、未分配利润

更正前：

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	166,825,049.00	134,176,166.95
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	166,825,049.00	134,176,166.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,203,642.97	36,360,409.49
减：提取法定盈余公积	4,604,355.70	3,711,527.44
应付普通股股利	50,000,040.20	
期末未分配利润	157,424,296.07	166,825,049.00

更正后：

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	165,648,780.83	133,008,251.16
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	165,648,780.83	133,008,251.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,049,602.81	36,352,478.78
减：提取法定盈余公积	4,586,501.30	3,711,949.11
应付普通股股利	50,000,040.20	
期末未分配利润	156,111,842.14	165,648,780.83

5、营业收入和营业成本

更正前：

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	343,125,211.51	237,641,565.74	301,114,870.89	211,087,447.50
其他业务	6,609,241.14	824,955.06	5,061,999.99	900,995.30
合计	349,734,452.65	238,466,520.80	306,176,870.88	211,988,442.80

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本公司	
	营业收入	营业成本
按业务类型：		
压力容器制造及维修	343,125,211.51	237,641,565.74
其他	6,609,241.14	824,955.06
按经营地区：		
境内	348,850,807.11	237,954,178.94
境外	883,645.54	512,341.86

更正后：

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	343,125,211.51	239,307,328.82	301,114,870.89	211,082,486.67
其他业务	6,609,241.14	824,955.06	5,061,999.99	900,995.30
合计	349,734,452.65	240,132,283.88	306,176,870.88	211,983,481.97

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本公司	
	营业收入	营业成本
按业务类型：		
压力容器制造及维修	343,125,211.51	239,307,328.82
其他	6,609,241.14	824,955.06
按经营地区：		
境内	348,850,807.11	239,619,942.02
境外	883,645.54	512,341.86

6、销售费用

更正前：

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,928,474.93	14,083,048.74
差旅费	3,527,432.11	2,462,240.78
业务招待费	4,325,204.31	3,761,401.04
投标费	609,617.42	340,992.13
办公费	679,142.01	346,610.71
租赁费	79,902.37	404,027.30
广告宣传费	175,055.68	194,905.24
维修费	1,455,711.37	

项目	本期发生额	上期发生额
其他	480,628.50	272,447.94
合计	26,261,168.70	21,865,673.88

更正后：

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,928,474.93	14,083,048.74
差旅费	3,527,432.11	2,462,240.78
业务招待费	4,325,204.31	3,761,401.04
投标费	609,617.42	340,992.13
办公费	679,142.01	346,610.71
租赁费	79,902.37	404,027.30
广告宣传费	175,055.68	194,905.24
其他	480,628.50	272,447.94
合计	24,805,457.33	21,865,673.88

7、管理费用

更正前：

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,776,203.33	7,527,394.00
差旅费	517,406.41	246,835.23
业务招待费	456,988.16	948,645.23
折旧及摊销费	5,301,616.90	5,175,078.44
修理费	1,355,569.42	611,469.09
中介机构费	691,004.35	466,692.32
认证服务费	781,277.05	606,862.16
办公费	1,007,513.52	793,938.69
仲裁诉讼费	178,409.79	169,034.50
技术服务费	476,627.35	477,026.49
其他	1,761,298.06	2,073,458.04
合计	19,303,914.34	19,096,434.19

更正后：

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,776,203.33	7,527,394.00
差旅费	517,406.41	246,835.23
业务招待费	456,988.16	948,645.23
折旧及摊销费	5,301,616.90	5,175,078.44
修理费	1,355,569.42	611,469.09

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构费	691,004.35	466,692.32
认证服务费	781,277.05	606,862.16
办公费	1,007,513.52	793,938.69
仲裁诉讼费	178,409.79	169,034.50
技术服务费	476,627.35	477,026.49
其他	1,752,485.59	2,074,684.22
合计	19,295,101.87	19,097,660.37

8、财务费用

更正前：

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	172,547.50	58,195.89
减：利息收入	406,687.42	238,140.07
汇兑损失（“-”号为汇兑收益）	-985.14	6,395.85
手续费支出	89,638.82	27,770.45
其他支出	32,724.43	
合计	-112,761.81	-145,777.88

更正后：

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	172,547.50	58,195.89
减：利息收入	406,687.42	238,140.07
汇兑损失（“-”号为汇兑收益）	-985.14	6,395.85
手续费支出	89,638.82	27,770.45
其他支出	17,754.05	14,970.38
合计	-127,732.19	-130,807.50

9、所得税费用

更正前：

1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,380,767.88	6,738,374.10
递延所得税费用	-581,927.08	-128,847.58
合计	6,798,840.80	6,609,526.52

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	52,002,483.77

项 目	金 额
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,806,787.04
子公司适用不同税率的影响	-69,475.62
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	605,801.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	200,416.02
研发费用加计扣除	-1,744,688.37
所得税费用	6,798,840.80

更正后：

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,380,767.88	6,738,374.10
递延所得税费用	-614,155.78	-132,152.60
合计	6,766,612.10	6,606,221.50

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	51,816,214.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,772,432.24
子公司适用不同税率的影响	-68,550.19
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	605,801.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	206,361.74
研发费用加计扣除	-1,744,688.37
新租赁准则影响数	-4,745.05
所得税费用	6,766,612.10

10、现金流量表补充资料

更正前：

项目	本期发生额	上期发生额
将净利润调节为经营活动现金流量		

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	45,203,642.97	36,360,409.49
加：资产减值准备	243,203.47	24,842.68
信用减值损失	1,151,769.05	2,178,171.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	11,546,469.66	11,312,478.59
使用权资产折旧	152,420.19	
无形资产摊销	1,512,365.94	1,457,556.66
长期待摊费用摊销	2,013,504.68	1,706,307.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	172,547.50	58,195.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-140,346.34	-620,103.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-581,927.08	-128,847.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,718,001.37	14,776,332.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,373,074.15	-64,666,420.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-391,995.98	23,743,055.94
其他		1,159,482.59
经营活动产生的现金流量净额	55,226,581.28	27,361,461.46
不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	37,108,970.73	30,338,386.41
减：现金的期初余额	30,338,386.41	28,013,329.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,770,584.32	2,325,057.13

更正后：

项目	本期发生额	上期发生额
将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	45,049,602.81	36,352,478.78
加：资产减值准备	243,203.47	24,842.68

项目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	1,151,769.05	2,178,171.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	12,068,238.09	11,312,478.59
使用权资产折旧	152,420.19	152,420.19
无形资产摊销	1,512,365.94	1,457,556.66
长期待摊费用摊销	2,013,504.68	1,555,113.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	190,301.55	73,166.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-140,346.34	-620,103.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-593,849.24	-111,846.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-20,306.54	-20,306.55
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,718,001.37	14,776,332.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,373,074.15	-64,666,420.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-745,249.60	23,144,233.49
其他		1,753,344.20
经营活动产生的现金流量净额	55,226,581.28	27,361,461.46
不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	37,108,970.73	30,338,386.41
减：现金的期初余额	30,338,386.41	28,013,329.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,770,584.32	2,325,057.13

11、补充资料

更正前：

(1) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,720,266.69	6,599,051.48	6,599,051.48
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	346,854.62	240,000.00	240,000.00

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	343,838.58	43,145.38	43,145.38
减：所得税影响额	737,458.07	993,121.64	993,121.64
少数股东权益影响额（税后）			
合计	3,673,501.82	5,889,075.22	5,889,075.22

(2) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	10.08	8.66	1.99	1.60	1.99	1.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.26	7.25	1.83	1.34	1.83	1.34

更正后：

(1) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,720,266.69	6,599,051.48
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	346,854.62	240,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	343,838.58	43,145.38
减：所得税影响额	737,458.07	990,049.02
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,673,501.82	5,892,147.84

(2) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	10.08	8.44	1.98	1.60	1.98	1.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.26	7.07	1.82	1.34	1.82	1.34

五、更正事项的其他影响

无

六、更正事项的批准情况

本次财务报表更正议案已经 2024 年 6 月 7 日本公司第二届董事会第十七次会议审议通过。

为了更好地理解本次会计差错更正的情况，本专项说明应当与已审计的更正后财务报表及其审计报告一并阅读。

烟台宏远氧业股份有限公司董事会

2024 年 6 月 7 日