

明石创新技术集团股份有限公司

# 审核报告

中名国成审字【2024】第0387号



北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

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：京24Z9W5EX6X





**北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）**  
BEIJINGZHONGMINGGUOCHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP  
地址：北京市东城区建国门大街18号办三916单元 邮编：100005  
电话：(010) 53396165

## 关于对明石创新技术集团股份有限公司 前期会计差错更正专项说明的审核报告

中名国成专审字【2024】第 0387 号

明石创新技术集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了明石创新技术集团股份有限公司（以下简称“明石创新”）编制的《前期会计差错更正的专项说明》。

### 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。





## 北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

BEIJINGZHONGMINGGUOCHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市东城区建国门大街18号办三916单元

邮编：100005

电话：(010) 53396165

### 四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司2020年度、2021年度、2022年度、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。



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年六月七日



# 明石创新技术集团股份有限公司

## 前期会计差错更正的专项说明

明石创新技术集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于近期发现本公司子公司烟台宏远氧业股份有限公司前期财务处理存在差错，本公司已对前期会计差错进行更正，并对2020年度、2021年度、2022年度、2023年1-6月、2023年度财务报表进行追溯调整，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

本公司子公司烟台宏远氧业股份有限公司存在以下更正事项：

（一）以前年度将各产品质保期内发生的售后维修支出按项目核算归集计入营业成本，现依据谨慎性原则，将产品质保期内的售后维修支出由营业成本调整至销售费用；公司根据产品实物形态及应用场景将主营产品进行重分类。

（二）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在其他流动资产进行列报。

（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	38,369,374.29	186,818.50	38,556,192.79
资产总计	9,898,665,210.22	186,818.50	9,898,852,028.72
预计负债		1,245,456.69	1,245,456.69
负债合计	1,383,849,838.29	1,245,456.69	1,385,095,294.98
未分配利润	2,825,049,564.67	-690,020.37	2,824,359,544.30
少数股东权益	355,353,568.74	-368,617.82	354,984,950.92
股东权益合计	8,514,815,371.93	-1,058,638.19	8,513,756,733.74



## 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	591,560,401.18	1,245,456.69	592,805,857.87
营业利润	322,031,903.94	-1,245,456.69	320,786,447.25
利润总额	324,995,606.20	-1,245,456.69	323,750,149.51
所得税费用	2,769,350.86	-186,818.50	2,582,532.36
净利润	322,226,255.34	-1,058,638.19	321,167,617.15

## (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	35,786,644.56	-1,786,038.72	34,000,605.84
其他流动资产	4,271,000.03	1,786,038.72	6,057,038.75
使用权资产	641,718.44	598,489.69	1,240,208.13
长期待摊费用	6,069,945.69	-198,718.82	5,871,226.87
递延所得税资产	43,446,042.09	328,419.57	43,774,461.66
资产总计	10,306,922,290.81	728,190.44	10,307,650,481.25
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	15,373,808.16	106,609.38	15,480,417.54
负债合计	1,309,561,336.13	2,024,501.72	1,311,585,837.85
未分配利润	3,284,985,223.19	-844,935.69	3,284,140,287.50
少数股东权益	353,658,742.46	-451,375.59	353,207,366.87
股东权益合计	8,997,360,954.68	-1,296,311.28	8,996,064,643.40

## 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	611,849,165.19	265,078.49	612,114,243.68
销售费用			0.00
管理费用	111,278,365.46	7,586.29	111,285,951.75
营业利润	510,287,153.23	-272,664.78	510,014,488.45
利润总额	518,958,202.81	-272,664.78	518,685,538.03
所得税费用	2,261,912.92	-34,991.69	2,226,921.23
净利润	516,696,289.89	-237,673.09	516,458,616.80

**(三) 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	40,638,692.28	-4,728,218.64	35,910,473.64
其他流动资产	18,358,940.65	4,728,218.64	23,087,159.29
使用权资产		446,069.50	446,069.50
长期待摊费用	7,086,759.61	-127,524.81	6,959,234.80
递延所得税资产	45,073,217.42	311,418.04	45,384,635.46
资产总计	10,909,025,202.26	629,962.73	10,909,655,164.99
租赁负债		342,327.54	342,327.54
预计负债		1,505,574.35	1,505,574.35
递延所得税负债	12,657,421.49	86,302.83	12,743,724.32
负债合计	1,438,892,187.85	1,934,204.72	1,440,826,392.57
未分配利润	3,708,935,063.84	-850,104.93	3,708,084,958.91
少数股东权益	363,587,316.42	-454,137.06	363,133,179.36
股东权益合计	<b>9,470,133,014.41</b>	<b>-1,304,241.99</b>	<b>9,468,828,772.42</b>

**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	693,966,947.27	-4,960.83	693,961,986.44
管理费用	96,419,883.30	1,226.18	96,421,109.48
财务费用	18,001,064.49	14,970.38	18,016,034.87
营业利润	487,992,979.61	-11,235.73	487,981,743.88
利润总额	484,476,731.13	-11,235.73	484,465,495.40
所得税费用	4,491,501.14	-3,305.02	4,488,196.12
净利润	479,985,229.99	-7,930.71	479,977,299.28

**(四) 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	301,147.47	369,859.40	671,006.87
长期待摊费用	7,356,140.03	-131,927.83	7,224,212.20
递延所得税资产	42,947,070.94	271,202.49	43,218,273.43
资产总计	11,176,933,562.56	509,134.06	11,177,442,696.62
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	12,188,487.77	76,149.56	12,264,637.33
负债合计	1,481,601,046.90	1,703,363.10	1,483,304,410.00

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
未分配利润	3,923,074,953.98	-778,398.49	3,922,296,555.49
少数股东权益	373,472,473.71	-415,830.55	373,056,643.16
股东权益合计	9,695,332,515.66	-1,194,229.04	9,694,138,286.62

## 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	290,734,466.38	-149,565.38	290,584,901.00
管理费用	46,293,401.93	613.12	46,294,015.05
财务费用	8,536,455.67	8,877.03	8,545,332.70
营业利润	220,880,735.72	140,075.23	221,020,810.95
利润总额	226,908,819.90	140,075.23	227,048,895.13
所得税费用	3,596,487.98	30,062.28	3,626,550.26
净利润	223,312,331.92	110,012.95	223,422,344.87

## (五)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	51,186,285.18	257,343.91	51,443,629.09
资产总计	11,263,662,455.87	257,343.91	11,263,919,799.78
预计负债		1,715,626.06	1,715,626.06
负债合计	<b>1,495,695,020.95</b>	<b>1,715,626.06</b>	<b>1,497,410,647.01</b>
未分配利润	4,117,415,277.72	-950,508.31	4,116,464,769.41
少数股东权益	316,037,814.36	-507,773.84	315,530,040.52
股东权益合计	<b>9,767,967,434.92</b>	<b>-1,458,282.15</b>	<b>9,766,509,152.77</b>

## 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	714,357,749.06	1,665,763.08	716,023,512.14
销售费用	82,515,494.98	-1,455,711.37	81,059,783.61
管理费用	103,263,391.92	-8,812.47	103,254,579.45
财务费用	20,134,216.74	-14,970.38	20,119,246.36
营业利润	475,685,485.65	-186,268.86	475,499,216.79
利润总额	481,098,264.29	-186,268.86	480,911,995.43
所得税费用	873,499.18	-32,228.70	841,270.48
净利润	480,224,765.11	-154,040.16	480,070,724.95

## 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

上述事项对2020年度、2021年度、2022年度、2023年1-6月、2023年度母公司财务报表

项目无影响。

#### 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	26,438,922.90	73.05	16,249,262.55	74.34
1 至 2 年	5,390,916.96	15.80	1,996,041.11	9.13
2 至 3 年	1,411,211.54	7.13	2,053,254.09	9.39
3 年以上	2,545,593.16	4.02	1,560,272.75	7.14
合计	<b>35,786,644.56</b>	<b>100.00</b>	<b>21,858,830.50</b>	<b>100.00</b>

##### (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

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)	4,450,000.00	10.95
秦皇岛曼国化工机械有限公司	1,115,346.56	2.74
无锡天阳干燥设备有限公司	1,090,000.00	2.68
青岛浩海尚德商贸有限公司	709,560.00	1.75
上海德久实业有限公司	598,250.00	1.47
合计	<b>7,963,156.56</b>	<b>19.59</b>

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	24,652,884.18	72.51	16,249,262.55	74.34
1 至 2 年	5,390,916.96	15.86	1,996,041.11	9.13
2 至 3 年	1,411,211.54	4.15	2,053,254.09	9.39
3 年以上	2,545,593.16	7.49	1,560,272.75	7.14
合计	<b>34,000,605.84</b>	<b>100.00</b>	<b>21,858,830.50</b>	<b>100.00</b>

##### (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

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)	4,450,000.00	13.09
秦皇岛曼国化工机械有限公司	1,115,346.56	3.28

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
无锡天阳干燥设备有限公司	1,090,000.00	3.21
青岛浩海尚德商贸有限公司	709,560.00	2.09
上海德久实业有限公司	598,250.00	1.76
<b>合计</b>	<b>7,963,156.56</b>	<b>23.43</b>

## 2、其他流动资产

更正前:

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,681,648.32	6,544,437.46
预缴税金	71,774.58	6,032,105.23
待认证进项税额	327,640.53	
其他	189,936.60	441,589.57
<b>合计</b>	<b>4,271,000.03</b>	<b>13,018,132.26</b>

更正后:

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,681,648.32	6,544,437.46
预缴税金	71,774.58	6,032,105.23
待认证进项税额	327,640.53	
其他	189,936.60	441,589.57
中介辅导费	1,786,038.72	
<b>合计</b>	<b>6,057,038.75</b>	<b>13,018,132.26</b>

## 3、使用权资产

更正前:

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	1,026,749.49
(1) 新增租赁	1,026,749.49
3.本期减少金额	
(1) 处置	
4.2021年12月31日	1,026,749.49
二、累计折旧	
1.2021年1月1日	
2.本期增加金额	385,031.05
(1) 计提	385,031.05
3.本期减少金额	
(1) 处置	



项目	房屋及建筑物
4.2021年12月31日	385,031.05
三、2021年12月31日账面价值	641,718.44
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	1,727,688.65
(1) 新增租赁	1,727,688.65
3.本期减少金额	
(1) 处置	
4.2021年12月31日	1,727,688.65
二、累计折旧	
1.2021年1月1日	
2.本期增加金额	487,480.52
(1) 计提	487,480.52
3.本期减少金额	
(1) 处置	
4.2021年12月31日	487,480.52
三、2021年12月31日账面价值	1,240,208.13

## 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
待摊费用	3,642,832.68	4,911,329.31	2,435,942.34	48,273.96	6,069,945.69

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
待摊费用	3,642,832.68	4,617,747.32	2,341,079.17	48,273.96	5,871,226.87

## 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：				
信用和资产减值准备	35,843,867.75	237,113,274.62	33,307,148.20	220,548,395.94
递延收益	977,600.00	6,517,333.34	1,130,000.00	7,533,333.34
公允价值变动	6,624,574.34	34,083,662.23	3,932,226.09	16,033,680.08
小计	<b>43,446,042.09</b>	<b>277,714,270.19</b>	<b>38,369,374.29</b>	<b>244,115,409.36</b>
计入其他综合收益的金	3,776,916.07	18,865,593.25	13,050,509.53	53,614,155.80

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
融资产公允价值变动				
非同一控制企业合并资产评估增值	11,596,892.09	69,513,043.59	12,605,069.43	77,636,637.09
<b>小计</b>	<b>15,373,808.16</b>	<b>88,378,636.84</b>	<b>25,655,578.96</b>	<b>131,250,792.89</b>

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：				
减值准备	35,843,867.75	237,113,274.62	33,307,148.20	220,548,395.94
递延收益	977,600.00	6,517,333.34	1,130,000.00	7,533,333.34
公允价值变动	6,624,574.34	34,083,662.23	3,932,226.09	16,033,680.08
预计负债	226,580.28	1,510,535.18	186,818.50	1,245,456.69
租赁负债	101,839.29	407,357.17		
<b>小计</b>	<b>43,774,461.66</b>	<b>279,632,162.54</b>	<b>38,556,192.79</b>	<b>245,360,866.05</b>
递延所得税负债：				
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	3,776,916.07	18,865,593.25	13,050,509.53	53,614,155.80
非同一控制企业合并资产评估增值	11,596,892.09	69,513,043.59	12,605,069.43	77,636,637.09
使用权资产	106,609.38	426,437.52		
<b>小计</b>	<b>15,480,417.54</b>	<b>88,805,074.36</b>	<b>25,655,578.96</b>	<b>131,250,792.89</b>

## 6、租赁负债

更正后：

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	480,000.00	
减：未确认融资费用	72,642.84	
<b>合计</b>	<b>407,357.16</b>	

## 7、预计负债

更正后：

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	1,510,535.18	1,245,456.69

## 8、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	2,825,049,564.67	2,546,856,182.97
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		586,036.42
调整后期初未分配利润	2,825,049,564.67	2,547,442,219.39
加：本期归属于母公司股东的净利润	513,658,135.46	311,300,072.20
减：提取法定盈余公积	53,722,476.94	31,893,790.89
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他		1,798,936.03
期末未分配利润	3,284,985,223.19	2,825,049,564.67

更正后：

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	2,824,359,544.30	2,546,856,182.97
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		586,036.42
调整后期初未分配利润	2,824,359,544.30	2,547,442,219.39
加：本期归属于母公司股东的净利润	513,503,220.14	310,610,051.83
减：提取法定盈余公积	53,722,476.94	31,893,790.89
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他		1,798,936.03
期末未分配利润	3,284,140,287.50	2,824,359,544.30

## 9、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	<b>863,429,541.01</b>	<b>600,210,281.80</b>	<b>843,816,019.86</b>	<b>586,560,571.31</b>
环保专用设备	488,956,433.17	357,441,739.93	521,126,886.94	372,795,728.92
医疗健康设备	305,395,112.35	188,535,093.28	247,274,206.01	162,632,808.18
陶瓷新材料设备	65,336,506.61	51,629,398.83	64,343,503.36	48,576,107.34
其他	3,741,488.88	2,604,049.76	11,071,423.55	2,555,926.87
二、其他业务小计	<b>20,559,914.83</b>	<b>11,638,883.39</b>	<b>20,538,379.32</b>	<b>4,999,829.87</b>

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
材料销售及出租	20,559,914.83	11,638,883.39	20,538,379.32	4,999,829.87
<b>合计</b>	<b>883,989,455.84</b>	<b>611,849,165.19</b>	<b>864,354,399.18</b>	<b>591,560,401.18</b>

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	<b>863,429,541.01</b>	<b>600,475,360.29</b>	<b>843,816,019.86</b>	<b>587,806,028.00</b>
环保专用设备	488,956,433.17	357,441,739.93	521,126,886.94	372,795,728.92
医疗健康设备	305,395,112.35	188,800,171.77	247,274,206.01	163,878,264.87
陶瓷新材料设备	65,336,506.61	51,629,398.83	64,343,503.36	48,576,107.34
其他	3,741,488.88	2,604,049.76	11,071,423.55	2,555,926.87
二、其他业务小计	<b>20,559,914.83</b>	<b>11,638,883.39</b>	<b>20,538,379.32</b>	<b>4,999,829.87</b>
材料销售及出租	20,559,914.83	11,638,883.39	20,538,379.32	4,999,829.87
<b>合计</b>	<b>883,989,455.84</b>	<b>612,114,243.68</b>	<b>864,354,399.18</b>	<b>592,805,857.87</b>

## 10、管理费用

更正前:

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	53,173,122.18	38,845,336.66
折旧费	13,185,534.67	9,730,683.50
办公费	7,233,800.94	6,339,975.49
咨询费	2,771,956.72	3,686,423.74
招待费	4,912,698.74	4,420,658.94
聘请中介机构费	2,863,838.69	4,011,125.15
无形资产摊销	5,187,190.82	2,599,603.72
房租及物业费	3,398,518.52	2,211,895.67
维修费	3,848,057.63	2,103,375.21
差旅费	1,300,664.81	1,794,815.77
服务费	4,954,773.70	2,762,334.44
车辆非	2,849,391.15	1,312,278.79
其他	5,598,816.89	8,623,441.00
<b>合计</b>	<b>111,278,365.46</b>	<b>88,441,948.08</b>

更正后:

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	53,173,122.18	38,845,336.66
折旧费	13,185,534.67	9,730,683.50
办公费	7,233,800.94	6,339,975.49
咨询费	2,771,956.72	3,686,423.74

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	4,912,698.74	4,420,658.94
聘请中介机构费	2,863,838.69	4,011,125.15
无形资产摊销	5,187,190.82	2,599,603.72
房租及物业费	3,398,518.52	2,211,895.67
维修费	3,848,057.63	2,103,375.21
差旅费	1,300,664.81	1,794,815.77
服务费	4,954,773.70	2,762,334.44
车辆非	2,849,391.15	1,312,278.79
其他	5,606,403.18	8,623,441.00
<b>合计</b>	<b>111,285,951.75</b>	<b>88,441,948.08</b>

## 11、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	7,627,035.06	4,517,003.02
递延所得税费用	-5,365,122.14	-1,747,652.16
<b>合计</b>	<b>2,261,912.92</b>	<b>2,769,350.86</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	518,950,616.50
按适用税率计算的所得税费用	129,739,550.70
子公司适用不同税率的影响	2,664,016.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,002,655.13
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	-814,454.49
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	-5,061,092.47
研发费用加计扣除	-1,776,758.91
权益法核算的合营企业和联营企业损失	-123,492,003.87
所得税费用	2,261,912.92

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	7,627,035.06	4,517,003.02
递延所得税费用	-5,400,113.83	-1,934,470.66
<b>合计</b>	<b>2,226,921.23</b>	<b>2,582,532.36</b>



## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	518,685,538.03
按适用税率计算的所得税费用	129,739,550.70
子公司适用不同税率的影响	2,664,016.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,002,655.13
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	-814,454.49
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	-5,100,854.25
研发费用加计扣除	-1,776,758.91
权益法核算的合营企业和联营企业损失	-123,492,003.87
新租赁准则影响数	4,770.09
所得税费用	2,226,921.23

## 12、现金流量表补充资料

更正前：

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	516,696,289.89	322,226,255.34
加：资产减值损失	9,199,142.57	32,872,012.95
信用减值损失	30,395,622.59	14,269,363.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,026,025.15	33,809,238.74
使用权资产折旧	385,031.05	
无形资产摊销	6,512,062.31	5,110,345.45
长期待摊费用摊销	2,435,942.34	1,586,997.90
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）	113,441.71	-81,694.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	201,420.99	275,827.47
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-61,997.89
财务费用（收益以“-”号填列）	28,454,822.32	31,638,794.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-543,550,052.38	-323,620,129.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,076,667.80	-4,538,878.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-10,281,770.80	726,700.76
存货的减少（增加以“-”号填列）	-122,847,089.94	89,374,972.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-84,729,545.43	19,470,867.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	255,530,608.91	-157,188,346.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	121,465,283.48	65,870,329.07
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

项 目	本期金额	上期金额
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		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	110,136,694.55	126,140,740.98
减：现金的期初余额	126,140,740.98	150,592,539.95
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	-16,004,046.43	-24,451,798.97
更正后：		
项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	516,458,616.80	321,167,617.15
加：资产减值损失	9,199,142.57	32,872,012.95
信用减值损失	30,395,622.59	14,269,363.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,062,635.56	33,803,099.44
使用权资产折旧	487,480.52	
无形资产摊销	6,512,062.31	5,110,345.45
长期待摊费用摊销	2,341,079.17	1,586,997.90
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）	113,441.71	-81,694.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	201,420.99	275,827.47
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-61,997.89
财务费用（收益以“-”号填列）	28,454,822.32	31,638,794.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-543,550,052.38	-323,620,129.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,218,268.87	-4,725,697.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-10,175,161.42	726,700.76
存货的减少（增加以“-”号填列）	-122,847,089.94	89,374,972.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-84,729,545.43	19,470,867.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	253,896,263.48	-157,639,226.67
其他	1,862,813.50	1,702,475.92
经营活动产生的现金流量净额	121,465,283.48	65,870,329.07
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		
租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		

项 目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	110,136,694.55	126,140,740.98
减：现金的期初余额	126,140,740.98	150,592,539.95
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	-16,004,046.43	-24,451,798.97

### 13、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
归属于公司普通股股东的净利润	6.11	0.14	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.23	0.12	

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
归属于公司普通股股东的净利润	6.11	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.43	0.12	0.12

## （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	29,689,087.35	73.05	26,438,922.90	73.05
1 至 2 年	6,420,113.65	15.80	5,390,916.96	15.80
2 至 3 年	2,898,723.86	7.13	1,411,211.54	7.13
3 年以上	1,630,767.42	4.02	2,545,593.16	4.02
合计	<b>40,638,692.28</b>	<b>100.00</b>	<b>35,786,644.56</b>	<b>100.00</b>

（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	10.95
秦皇岛曼国化工机械有限公司	1,115,346.56	2.74
无锡天阳干燥设备有限公司	1,090,000.00	2.68
青岛浩海尚德商贸有限公司	709,560.00	1.75

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海德久实业有限公司	598,250.00	1.47
<b>合计</b>	<b>7,963,156.56</b>	<b>19.59</b>

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	26,110,868.71	72.71	24,652,884.18	72.50
1至2年	5,270,113.65	14.68	5,390,916.96	15.86
2至3年	2,898,723.86	8.07	1,411,211.54	4.15
3年以上	1,630,767.42	4.54	2,545,593.16	7.49
<b>合计</b>	<b>35,910,473.64</b>	<b>100.00</b>	<b>34,000,605.84</b>	<b>100.00</b>

(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	12.39
秦皇岛曼国化工机械有限公司	1,115,346.56	3.11
无锡天阳干燥设备有限公司	1,090,000.00	3.04
青岛浩海尚德商贸有限公司	709,560.00	1.98
上海德久实业有限公司	598,250.00	1.67
<b>合计</b>	<b>7,963,156.56</b>	<b>22.19</b>

## 2、其他流动资产

更正前:

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,562,923.73	3,681,648.32
预缴税金	15,400,605.55	71,774.58
待认证进项税额	272,106.37	327,640.53
其他	1,123,305.00	189,936.60
<b>合计</b>	<b>18,358,940.65</b>	<b>4,271,000.03</b>

更正后:

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,562,923.73	3,681,648.32
预缴税金	15,400,605.55	71,774.58
待认证进项税额	272,106.37	327,640.53
其他	1,123,305.00	189,936.60
中介辅导费	4,728,218.64	1,786,038.72
<b>合计</b>	<b>23,087,159.29</b>	<b>6,057,038.75</b>

## 3、使用权资产

更正前：

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	1,026,749.49
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	1,026,749.49
二、累计折旧	
1.期初余额	385,031.05
2.本期增加金额	641,718.44
(1) 计提	641,718.44
3.本期减少金额	
(1) 处置	
4.期末余额	1,026,749.49
三、账面价值	
1.期末账面价值	-
2.期初账面价值	641,718.44

更正后：

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	1,727,688.65
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	1,727,688.65
二、累计折旧	
1.期初余额	487,480.52
2.本期增加金额	794,138.63
(1) 计提	794,138.63
3.本期减少金额	
(1) 处置	
4.期末余额	1,281,619.15
三、账面价值	
1.期末账面价值	446,069.50
2.期初账面价值	1,240,208.13



## 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
房租物业费	72,820.76		72,820.76		-
服务费	6,186.06		4,639.52		1,546.54
待摊费用	443,370.19		443,370.19		-
装修费	526,666.68			409,999.99	116,666.69
12.5m <sup>3</sup> 升降窑基础工程	120,297.03		26,732.65		93,564.38
房屋装修	4,900,604.97	3,680,684.20	1,706,307.17		6,874,982.00
<b>合计</b>	<b>6,069,945.69</b>	<b>3,680,684.20</b>	<b>2,253,870.29</b>	<b>409,999.99</b>	<b>7,086,759.61</b>

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
房租物业费	72,820.76		72,820.76		-
服务费	6,186.06		4,639.52		1,546.54
待摊费用	443,370.19		443,370.19		-
装修费	526,666.68			409,999.99	116,666.69
12.5m <sup>3</sup> 升降窑基础工程	120,297.03		26,732.65		93,564.38
房屋装修	4,701,886.15	3,600,684.21	1,555,113.17		6,747,457.19
<b>合计</b>	<b>5,871,226.87</b>	<b>3,600,684.21</b>	<b>2,102,676.29</b>	<b>409,999.99</b>	<b>6,959,234.80</b>

## 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	39,545,623.91	261,368,282.47	38,422,194.14	225,948,253.17
递延收益	1,482,200.00	9,881,333.34	1,130,000.00	7,533,333.34
其他	4,045,393.51	16,890,471.27	3,893,847.95	15,880,167.54
<b>小计</b>	<b>45,073,217.42</b>	<b>288,140,087.08</b>	<b>43,446,042.09</b>	<b>249,361,754.05</b>
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	1,060,529.40	5,297,315.57	3,776,916.07	18,865,593.25
非同一控制企业合并资产评估增值	11,596,892.09	59,513,043.59	11,596,892.09	69,513,043.59
<b>小计</b>	<b>12,657,421.49</b>	<b>64,810,359.16</b>	<b>15,373,808.16</b>	<b>88,378,636.84</b>

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

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	39,545,623.91	261,368,282.47	38,422,194.14	225,948,253.17
递延收益	1,482,200.00	9,881,333.34	1,130,000.00	7,533,333.34
其他	4,045,393.51	16,890,471.27	3,893,847.95	15,880,167.54
预计负债	225,836.15	1,505,574.35	226,580.28	1,510,535.18
租赁负债	85,581.89	342,327.56	101,839.29	407,357.17
<b>小计</b>	<b>45,384,635.46</b>	<b>289,987,988.99</b>	<b>43,774,461.66</b>	<b>251,279,646.40</b>
递延所得税负债：				
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	1,060,529.40	5,297,315.57	3,776,916.07	18,865,593.25
非同一控制企业合并资产评估增值	11,596,892.09	59,513,043.59	11,596,892.09	69,513,043.59
使用权资产	86,302.83	345,211.33	106,609.38	426,437.52
<b>小计</b>	<b>12,743,724.32</b>	<b>65,155,570.49</b>	<b>15,480,417.54</b>	<b>88,805,074.36</b>

## 6、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
<b>合计</b>	<b>342,327.54</b>	<b>407,357.16</b>

## 7、预计负债

更正后：

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、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	3,284,985,223.19	2,825,049,564.67
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	3,284,985,223.19	2,825,049,564.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	469,591,689.13	513,658,135.46
减：提取法定盈余公积	45,641,848.48	53,722,476.94
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		

项目	本期金额	上期金额
转做股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,708,935,063.84	3,284,985,223.19
更正后:		
项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	3,284,140,287.50	2,824,359,544.30
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	3,284,140,287.50	2,824,359,544.30
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	469,586,519.89	513,503,220.14
减: 提取法定盈余公积	45,641,848.48	53,722,476.94
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转做股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,708,084,958.91	3,284,140,287.50

## 9、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	<b>936,872,769.41</b>	<b>689,127,469.52</b>	<b>863,429,541.01</b>	<b>600,210,281.80</b>
环保专用设备	550,179,304.10	409,976,277.94	488,956,433.17	357,441,739.93
医疗健康设备	301,114,870.89	211,087,447.50	305,395,112.35	188,535,093.28
陶瓷新材料设备	83,866,992.97	67,034,704.16	65,336,506.61	51,629,398.83
其他	1,711,601.45	1,029,039.92	3,741,488.88	2,604,049.76
二、其他业务小计	<b>18,351,862.32</b>	<b>4,839,477.75</b>	<b>20,559,914.83</b>	<b>11,638,883.39</b>
材料销售及出租	18,351,862.32	4,839,477.75	20,559,914.83	11,638,883.39
合计	<b>955,224,631.73</b>	<b>693,966,947.27</b>	<b>883,989,455.84</b>	<b>611,849,165.19</b>

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	<b>936,872,769.41</b>	<b>689,122,508.69</b>	<b>863,429,541.01</b>	<b>600,475,360.29</b>
环保专用设备	550,179,304.10	409,976,277.94	488,956,433.17	357,441,739.93
医疗健康设备	301,114,870.89	211,082,486.67	305,395,112.35	188,800,171.77
陶瓷新材料设备	83,866,992.97	67,034,704.16	65,336,506.61	51,629,398.83
其他	1,711,601.45	1,029,039.92	3,741,488.88	2,604,049.76
二、其他业务小计	<b>18,351,862.32</b>	<b>4,839,477.75</b>	<b>20,559,914.83</b>	<b>11,638,883.39</b>
材料销售及出租	18,351,862.32	4,839,477.75	20,559,914.83	11,638,883.39
合计	<b>955,224,631.73</b>	<b>693,961,986.44</b>	<b>883,989,455.84</b>	<b>612,114,243.68</b>

## 10、管理费用

更正前：

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,284,452.18	53,173,122.18
折旧费	13,012,011.00	13,185,534.67
办公费	4,272,004.70	7,233,800.94
咨询费	1,611,740.19	2,771,956.72
招待费	5,095,357.24	4,912,698.74
聘请中介机构费	3,244,041.27	2,863,838.69
无形资产摊销	2,084,518.57	5,187,190.82
房租及物业费	4,742,738.16	3,398,518.52
维修费	1,244,232.53	3,848,057.63
差旅费	2,001,469.63	1,300,664.81
服务费	3,954,188.24	4,954,773.70
车辆费	2,493,880.53	2,849,391.15
其他	7,379,249.06	5,598,816.89
<b>合计</b>	<b>96,419,883.30</b>	<b>111,278,365.46</b>

更正后：

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,284,452.18	53,173,122.18
折旧费	13,012,011.00	13,185,534.67
办公费	4,272,004.70	7,233,800.94
咨询费	1,611,740.19	2,771,956.72
招待费	5,095,357.24	4,912,698.74
聘请中介机构费	4,382,751.53	2,863,838.69
无形资产摊销	2,084,518.57	5,187,190.82
房租及物业费	4,742,738.16	3,398,518.52
维修费	1,244,232.53	3,848,057.63
差旅费	2,001,469.63	1,300,664.81
服务费	3,954,188.24	4,954,773.70
车辆费	2,493,880.53	2,849,391.15
其他	6,241,764.98	5,606,403.18
<b>合计</b>	<b>96,421,109.48</b>	<b>111,285,951.75</b>

## 11、财务费用

更正前：

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	24,779,238.51	28,454,822.32
减：利息收入	4,712,418.17	5,008,914.27

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损失	178,915.14	446,606.72
减：汇兑收益	2,320,959.44	115,085.01
手续费支出	1,015,315.72	1,774,805.66
其他支出	-939,027.27	141,845.74
<b>合计</b>	<b>18,001,064.49</b>	<b>25,694,081.16</b>

更正后：

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	24,779,238.51	28,454,822.32
减：利息收入	4,712,418.17	5,008,914.27
汇兑损失	178,915.14	446,606.72
减：汇兑收益	2,320,959.44	115,085.01
手续费支出	1,015,315.72	1,774,805.66
其他支出	-924,056.89	141,845.74
<b>合计</b>	<b>18,016,034.87</b>	<b>25,694,081.16</b>

## 12、所得税费用

更正前：

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	6,726,688.17	7,627,035.06
递延所得税费用	-2,235,187.03	-5,365,122.14
<b>合计</b>	<b>4,491,501.14</b>	<b>2,261,912.92</b>

更正后：

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	6,726,688.17	7,627,035.06
递延所得税费用	-2,238,492.05	-5,400,113.83
<b>合计</b>	<b>4,488,196.12</b>	<b>2,226,921.23</b>

## 13、现金流量表补充资料

更正前：

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	479,985,229.99	516,696,289.89
加：资产减值损失	24,842.68	9,199,142.57
信用减值损失	13,971,002.69	30,395,622.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,406,185.07	38,026,025.15



项 目	本期金额	上期金额
使用权资产折旧	415,288.02	385,031.05
无形资产摊销	5,826,947.41	6,512,062.31
长期待摊费用摊销	2,349,805.80	2,435,942.34
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)	-373,656.56	113,441.71
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	111,313.22	201,420.99
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)	-1,364.66	
财务费用(收益以“-”号填列)	20,756,897.49	28,454,822.32
投资损失(收益以“-”号填列)	-477,775,180.79	-543,550,052.38
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,627,175.33	-5,076,667.80
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-895,263.10	-10,281,770.80
存货的减少(增加以“-”号填列)	-28,287,397.67	-122,847,089.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	507,132,785.40	-84,729,545.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-402,301,805.67	255,530,608.91
其他	1,159,482.59	
经营活动产生的现金流量净额	162,877,936.58	121,465,283.48
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		
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	111,231,785.77	110,136,694.55
减：现金的期初余额	110,136,694.55	126,140,740.98
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	1,095,091.22	-16,004,046.43

更正后：

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	479,977,299.28	516,458,616.80
加：资产减值损失	24,842.68	9,199,142.57
信用减值损失	13,971,002.69	30,395,622.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,406,185.07	38,062,635.56
使用权资产折旧	567,708.21	487,480.52

项 目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	5,826,947.41	6,512,062.31
长期待摊费用摊销	2,198,611.80	2,341,079.17
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)	-373,656.56	113,441.71
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	111,313.22	201,420.99
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)	-1,364.66	
财务费用(收益以“—”号填列)	20,771,867.87	28,454,822.32
投资损失(收益以“—”号填列)	-477,775,180.79	-543,550,052.38
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,610,173.80	-5,218,268.87
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-915,569.65	-10,175,161.42
存货的减少(增加以“—”号填列)	-28,287,397.67	-122,847,089.94
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	507,132,785.40	-84,729,545.43
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-402,900,628.12	253,896,263.48
其他	1,753,344.20	1,862,813.50
经营活动产生的现金流量净额	162,877,936.58	121,465,283.48
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		
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	111,231,785.77	110,136,694.55
减：现金的期初余额	110,136,694.55	126,140,740.98
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	1,095,091.22	-16,004,046.43

#### 14、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
非流动资产处置损益	581,941.99	
计入当期损益的政府补助，但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	37,703,408.77	
债务重组损益	-297,930.80	

项目	金额	备注
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-3,516,248.48	
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	2,045,063.18	
<b>小计</b>	<b>36,516,234.66</b>	
减:所得税影响数	7,997,533.44	
少数股东权益影响额(税后)	3,397,232.12	
非经常性损益净额	25,121,469.10	

## (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	5.29	6.11	0.12	0.14	0.12	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.01	5.23	0.12	0.12	0.12	0.12

更正后:

## (1) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
非流动资产处置损益	581,941.99	
计入当期损益的政府补助, 但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	37,703,408.77	
债务重组损益	-297,930.80	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-3,536,732.61	
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	2,045,063.18	
<b>小计</b>	<b>36,495,750.53</b>	
减:所得税影响数	7,994,460.82	
少数股东权益影响额(税后)	3,391,169.43	
非经常性损益净额	25,110,120.28	

## (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	5.29	6.11	0.12	0.14	0.12	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.01	5.23	0.12	0.12	0.12	0.12

## (三) 2023年1-6月财务报表附注调整

## 1、使用权资产

更正前:

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
房租租赁		301,147.47		301,147.47

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
合计		301,147.47		301,147.47

更正后:

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	1,727,688.65
2.本期增加金额	
(1) 新增租赁	301,147.47
3.本期减少金额	
(1) 处置	
4.期末余额	2,028,836.12
二、累计折旧	
1.期初余额	1,281,619.15
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	1,357,829.25
三、账面价值	
1.期末账面价值	671,006.87
2.期初账面价值	446,069.50

## 2、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
服务费	1,546.54	326,063.77	3,816.16		323,794.15
12.5m <sup>3</sup> 升降窑基础工程	93,564.38		13,366.32		80,198.06
房屋装修	6,991,648.69	1,190,991.04	1,230,491.91		6,952,147.82
合计	7,086,759.61	1,517,054.81	1,247,674.39	-	7,356,140.03

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
服务费	1,546.54	326,063.77	3,816.16		323,794.15
12.5m <sup>3</sup> 升降窑基础工程	93,564.38		13,366.32		80,198.06
房屋装修	6,864,123.88	1,110,991.02	1,154,894.91		6,820,219.99
合计	6,959,234.80	1,437,054.79	1,172,077.39		7,224,212.20

## 3、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：				
信用和资产减值准备	37,419,477.43	249,463,182.93	39,545,623.91	261,368,282.47
递延收益	1,482,200.00	9,881,333.34	1,482,200.00	9,881,333.34
公允价值变动	4,045,393.51	16,890,471.27	4,045,393.51	16,890,471.27
<b>小计</b>	<b>42,947,070.94</b>	<b>276,234,987.54</b>	<b>45,073,217.42</b>	<b>288,140,087.08</b>
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	1,060,529.40	5,297,315.57	1,060,529.40	5,297,315.57
非同一控制企业合并资产评估增值	11,127,958.37	74,186,389.08	11,596,892.09	59,513,043.59
<b>小计</b>	<b>12,188,487.77</b>	<b>79,483,704.65</b>	<b>12,657,421.49</b>	<b>64,810,359.16</b>

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：				
信用和资产减值准备	37,419,477.43	249,463,182.93	39,545,623.91	261,368,282.47
递延收益	1,482,200.00	9,881,333.34	1,482,200.00	9,881,333.34
公允价值变动	4,045,393.51	16,890,471.27	4,045,393.51	16,890,471.27
预计负债	203,401.35	1,356,008.97	225,836.15	1,505,574.35
租赁负债	67,801.14	271,204.56	85,581.89	342,327.56
<b>小计</b>	<b>43,218,273.43</b>	<b>277,862,201.07</b>	<b>45,384,635.46</b>	<b>289,987,988.99</b>
递延所得税负债：				
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	1,060,529.40	5,297,315.57	1,060,529.40	5,297,315.57
非同一控制企业合并资产评估增值	11,127,958.37	74,186,389.08	11,596,892.09	59,513,043.59
使用权资产	76,149.56	304,598.24	86,302.83	345,211.33
<b>小计</b>	<b>12,264,637.33</b>	<b>79,788,302.89</b>	<b>12,743,724.32</b>	<b>65,155,570.49</b>

## 4、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
<b>合计</b>	<b>271,204.57</b>	<b>342,327.54</b>

## 5、预计负债

更正后：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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、未分配利润

更正前：

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,708,935,063.84	
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	3,708,935,063.84	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	213,694,992.05	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	-444,898.09	-
期末未分配利润	3,923,074,953.98	

更正后：

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,708,084,958.91	
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	3,708,084,958.91	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	213,766,698.49	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	-444,898.09	-
期末未分配利润	3,922,296,555.49	

## 7、营业收入和营业成本

更正前：

(1) 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

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	<b>416,607,719.96</b>	<b>289,833,869.17</b>	<b>357,549,050.89</b>	<b>253,872,958.94</b>
其中：产品销售	416,607,719.96	289,833,869.17	357,549,050.89	253,872,958.94
投资管理				
二、其他业务小计	<b>7,797,035.30</b>	<b>900,597.21</b>	<b>5,085,378.36</b>	<b>2,192,510.30</b>
其中：材料销售及出租	7,797,035.30	900,597.21	5,085,378.36	2,192,510.30
合计	<b>424,404,755.26</b>	<b>290,734,466.38</b>	<b>362,634,429.25</b>	<b>256,065,469.24</b>

## (2) 按产品类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
环保专用设备	243,541,051.47	169,686,669.13	213,109,407.96	148,859,099.46
医疗健康设备	123,382,654.82	85,017,653.16	106,765,590.25	74,712,499.50
陶瓷新材料设备	50,787,870.83	35,254,720.78	36,654,814.24	30,301,359.98
投资管理				
其他	6,693,178.14	775,423.31	6,104,616.80	2,192,510.30
合计	<b>424,404,755.26</b>	<b>290,734,466.38</b>	<b>362,634,429.25</b>	<b>256,065,469.24</b>

更正后：

## (1) 营业收入和营业成本按项目分类

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	<b>416,607,719.96</b>	<b>289,684,303.79</b>	<b>357,549,050.89</b>	<b>253,649,657.16</b>
其中：产品销售	416,607,719.96	289,684,303.79	357,549,050.89	253,649,657.16
投资管理				
二、其他业务小计	<b>7,797,035.30</b>	<b>900,597.21</b>	<b>5,085,378.36</b>	<b>2,192,510.30</b>
其中：材料销售及出租	7,797,035.30	900,597.21	5,085,378.36	2,192,510.30
合计	<b>424,404,755.26</b>	<b>290,584,901.00</b>	<b>362,634,429.25</b>	<b>255,842,167.46</b>

## (2) 按产品类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
环保专用设备	243,541,051.47	169,686,669.13	213,109,407.96	148,859,099.46
医疗健康设备	123,382,654.82	84,868,087.78	106,765,590.25	74,489,197.72
陶瓷新材料设备	50,787,870.83	35,254,720.78	36,654,814.24	30,301,359.98
投资管理				
其他	6,693,178.14	775,423.31	6,104,616.80	2,192,510.30
合计	424,404,755.26	290,584,901.00	362,634,429.25	255,842,167.46

## 8、管理费用

更正前：

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,071,381.86	22,317,608.17
折旧费	7,592,687.87	7,326,999.33
聘请中介机构费	1,924,390.94	931,763.30
办公费	2,154,577.08	1,720,879.17
招待及差旅费	4,082,963.76	3,033,666.45
房租	658,003.90	611,987.21
无形资产摊销	1,980,852.14	2,372,611.03
服务费	944,480.83	1,230,105.36
车辆费用	1,205,653.48	1,123,050.79
维修费	927,385.29	870,545.04
其他	2,751,024.78	4,224,889.78
<b>合计</b>	<b>46,293,401.93</b>	<b>45,764,105.63</b>

更正后：

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,071,381.86	22,317,608.17
折旧费	7,592,687.87	7,326,999.33
聘请中介机构费	1,924,390.94	931,763.30
办公费	2,154,577.08	1,720,879.17
招待及差旅费	4,082,963.76	3,033,666.45
房租	658,003.90	611,987.21
无形资产摊销	1,980,852.14	2,372,611.03
服务费	944,480.83	1,230,105.36
车辆费用	1,205,653.48	1,123,050.79
维修费	927,385.29	870,545.04
其他	2,751,637.90	4,225,502.89
<b>合计</b>	<b>46,294,015.05</b>	<b>45,764,718.74</b>

## 9、财务费用

更正前：

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	9,061,759.30	10,586,127.19
减：利息收入	823,970.09	1,407,798.10
汇兑损失	813,160.00	55,059.52
减：汇兑收益	607,029.38	800,368.81
手续费支出	92,535.84	486,003.53
<b>合计</b>	<b>8,536,455.67</b>	<b>8,919,023.33</b>

更正后：



项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	9,061,759.30	10,586,127.19
减：利息收入	823,970.09	1,407,798.10
汇兑损失	813,160.00	55,059.52
减：汇兑收益	607,029.38	800,368.81
手续费支出	92,535.84	486,003.53
其他	8,877.03	7,485.19
<b>合计</b>	<b>8,545,332.70</b>	<b>8,926,508.52</b>

## 10、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	1,977,057.31	1,543,371.09
递延所得税费用	1,619,430.67	2,708,365.12
<b>合计</b>	<b>3,596,487.98</b>	<b>4,251,736.21</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	226,899,329.77
按适用税率计算的所得税费用	1,977,057.31
子公司适用不同税率的影响	
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	
税法允许扣除的项目的影响	
使用前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	
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	
所得税费用	3,596,487.98

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	1,977,057.31	1,543,371.09
递延所得税费用	1,649,492.95	2,749,835.82
<b>合计</b>	<b>3,626,550.26</b>	<b>4,293,206.91</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	227,048,895.13
按适用税率计算的所得税费用	1,977,057.31

项 目	金 额
子公司适用不同税率的影响	
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	
税法允许扣除的项目的影响	
使用前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	
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	1,649,492.95
所得税费用	3,626,550.26

## 11、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	223,312,331.92	204,661,806.98
加：资产减值损失	6,140,936.37	211,635.86
信用减值准备	5,722,240.60	21,233,524.68
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	8,219,049.70	18,283,757.75
无形资产摊销	560,776.08	2,416,710.59
长期待摊费用摊销	77,460.28	724,272.21
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）	277,286.36	-37,308.21
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		111,313.22
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）	9,061,759.30	10,586,127.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-201,487,440.95	-203,006,657.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,126,146.47	1,871,100.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-468,933.73	-88,044.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	-62,403,894.61	-32,654,280.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14,836,842.26	-51,318,113.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,684,130.94	48,948,358.90
其他	471,172.01	419,175.49
经营活动产生的现金流量净额	21,129,863.00	22,363,377.85
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		

项目	本期发生额	上期发生额
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	105,520,195.46	128,374,673.06
减：现金的期初余额	111,231,785.77	110,579,645.50
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	-5,711,590.31	17,795,027.56
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	223,422,344.87	204,835,539.76
加：资产减值损失	6,140,936.37	211,635.86
信用减值准备	5,722,240.60	21,233,524.68
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	8,219,049.70	18,283,757.75
使用权资产折旧	76,210.10	76,210.10
无形资产摊销	560,776.08	2,416,710.59
长期待摊费用摊销	1,863.28	648,675.21
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）	277,286.36	-37,308.21
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		111,313.22
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）	9,070,636.33	10,593,612.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-201,487,440.95	-203,006,657.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,166,362.02	1,922,218.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-479,087.00	-98,197.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	-62,403,894.61	-32,654,280.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14,836,842.26	-51,318,113.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,005,737.59	48,725,562.57
其他		419,175.49
经营活动产生的现金流量净额	21,129,863.00	22,363,377.85
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	105,520,195.46	128,374,673.06
减：现金的期初余额	111,231,785.77	110,579,645.50

项目	本期发生额	上期发生额
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	-5,711,590.31	17,795,027.56

## 12、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. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 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）	7,373,772.37	
3. 债务重组损益		
4. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益		
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,028,084.18	
6. 所得税影响额	1,374,965.67	
7. 少数股东影响额	1,572,082.29	
合计	10,454,808.59	

## (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	2.32	2.27	0.06	0.05	0.06	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.21	2.22	0.05	0.05	0.05	0.05

更正后：

## (1) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 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）	7,373,772.37	
3. 债务重组损益		
4. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益		
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,978,911.54	

项目	金额	备注
6. 所得税影响额	1,361,016.03	
7. 少数股东影响额	1,559,817.64	
合计	10,431,850.24	

## (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	2.32	2.27	0.06	0.05	0.06	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.21	2.22	0.05	0.05	0.05	0.05

## (四) 2023 年度财务报表附注调整

## 1、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	43,752,845.91	288,989,901.90	39,545,623.91	261,368,282.47
递延收益	2,081,300.00	13,875,333.34	1,482,200.00	9,881,333.34
其他	5,352,139.27	24,595,998.74	4,045,393.51	16,890,471.27
小计	<b>51,186,285.18</b>	<b>327,461,233.98</b>	<b>45,073,217.42</b>	<b>288,140,087.08</b>
递延所得税负债：				
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	307,126.08	1,228,504.32	1,060,529.40	5,297,315.57
非同一控制企业合并资产评估增值	9,580,537.43	49,437,835.18	11,596,892.09	69,513,043.59
使用权资产	377,629.27	1,510,517.05		
小计	<b>10,265,292.78</b>	<b>52,176,856.55</b>	12,657,421.49	74,810,359.16

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	43,752,845.91	288,989,901.90	39,545,623.91	261,368,282.47
递延收益	2,081,300.00	13,875,333.34	1,482,200.00	9,881,333.34
预计负债	257,343.91	1,715,626.06	225,836.15	1,505,574.35
租赁负债	70,020.40	280,081.59	85,581.89	342,327.56
其他	5,282,118.87	24,315,917.15	4,045,393.51	16,890,471.27
小计	<b>51,443,629.09</b>	<b>329,176,860.04</b>	<b>45,384,635.46</b>	<b>289,987,988.99</b>

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
递延所得税负债：				
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	307,126.08	1,228,504.32	1,060,529.40	5,297,315.57
非同一控制企业合并资产评估增值	9,580,537.43	49,437,835.18	11,596,892.09	69,513,043.59
使用权资产	377,629.27	1,510,517.05	86,302.83	345,211.33
小计	<b>10,265,292.78</b>	<b>52,176,856.55</b>	12,743,724.32	75,155,570.49

## 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、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	3,708,935,063.84	3,284,985,223.20
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	3,708,935,063.84	3,284,985,223.20
加:本期归属于母公司所有者的净利润	452,294,300.51	469,591,689.13
减:提取法定盈余公积	43,814,086.63	45,641,848.49
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,117,415,277.72	3,708,935,063.84

更正后：

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	3,708,084,958.91	3,284,977,169.29
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	3,708,084,958.91	3,284,977,169.29
加:本期归属于母公司所有者的净利润	452,193,897.13	468,749,638.10
减:提取法定盈余公积	43,814,086.63	45,641,848.48
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

项目	本期金额	上期金额
期末未分配利润	4,116,464,769.41	3,708,084,958.91

## 4、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、主营业务收入	1,033,938,025.98	707,178,624.23	936,872,769.41	689,127,469.52
环保专用设备	593,359,105.91	401,642,255.28	550,179,304.10	409,976,277.94
医疗健康设备	343,125,211.51	237,641,565.74	301,114,870.89	211,087,447.50
陶瓷新材料设备	91,578,448.57	63,765,627.61	83,866,992.97	67,034,704.16
其他	5,875,259.99	4,129,175.60	1,711,601.45	1,029,039.92
二、其他业务收入	28,814,486.02	7,179,124.83	18,351,862.32	4,839,477.75
材料销售及出租	28,814,486.02	7,179,124.83	18,351,862.32	4,839,477.75
合计	<b>1,062,752,512.00</b>	<b>714,357,749.06</b>	<b>955,224,631.73</b>	<b>693,966,947.27</b>

更正后：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入	1,033,938,025.98	708,844,387.31	936,872,769.41	689,122,508.69
环保专用设备	593,359,105.91	401,642,255.28	550,179,304.10	409,976,277.94
医疗健康设备	343,125,211.51	239,307,328.82	301,114,870.89	211,082,486.67
陶瓷新材料设备	91,578,448.57	63,765,627.61	83,866,992.97	67,034,704.16
其他	5,875,259.99	4,129,175.60	1,711,601.45	1,029,039.92
二、其他业务收入	28,814,486.02	7,179,124.83	18,351,862.32	4,839,477.75
材料销售及出租	28,814,486.02	7,179,124.83	18,351,862.32	4,839,477.75
合计	<b>1,062,752,512.00</b>	<b>716,023,512.14</b>	<b>955,224,631.73</b>	<b>693,961,986.44</b>

## 5、销售费用

更正前：

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,362,052.45	48,091,006.00
差旅费	8,490,159.58	9,640,372.10
业务招待费	6,490,632.94	5,128,008.54
服务费	2,645,753.76	2,470,123.22
质保费	3,576,242.57	3,565,877.84
办公费	1,343,539.15	1,181,047.90
广告费	1,186,222.32	1,082,462.21
中介服务费	518,580.15	650,058.84
维修费	2,791,446.66	53,095.15

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	160,536.01	109,273.59
其他	5,950,329.39	1,201,150.63
<b>合计</b>	<b>82,515,494.98</b>	<b>73,172,476.02</b>

更正后：

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,362,052.45	48,091,006.00
差旅费	8,490,159.58	9,640,372.10
业务招待费	6,490,632.94	5,128,008.54
服务费	2,645,753.76	2,470,123.22
质保费	3,576,242.57	3,565,877.84
办公费	1,343,539.15	1,181,047.90
广告费	1,186,222.32	1,082,462.21
中介服务费	518,580.15	650,058.84
维修费	1,335,735.29	53,095.15
运输费	160,536.01	109,273.59
其他	5,950,329.39	1,201,150.63
<b>合计</b>	<b>81,059,783.61</b>	<b>73,172,476.02</b>

## 6、管理费用

更正前：

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,990,233.29	45,284,452.18
折旧费	13,277,425.21	13,012,011.00
办公费	4,015,066.15	4,272,004.70
咨询费	1,862,507.08	1,611,740.19
招待费	5,943,965.54	5,095,357.24
聘请中介机构费	2,194,871.13	3,244,041.27
无形资产摊销	4,265,626.68	2,084,518.57
房租及物业费	3,888,927.75	4,742,738.16
维修费	1,927,106.66	1,244,232.53
差旅费	2,400,512.46	2,001,469.63
服务费	3,746,779.92	3,954,188.24
车辆费	2,779,522.10	2,493,880.53
其他	9,970,847.95	7,379,249.06
<b>合计</b>	<b>103,263,391.92</b>	<b>96,419,883.30</b>

更正后：

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,990,233.29	45,284,452.18



项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	13,277,425.21	13,012,011.00
办公费	4,015,066.15	4,272,004.70
咨询费	1,862,507.08	1,611,740.19
招待费	5,943,965.54	5,095,357.24
聘请中介机构费	2,194,871.13	4,382,751.53
无形资产摊销	4,265,626.68	2,084,518.57
房租及物业费	3,888,927.75	4,742,738.16
维修费	1,927,106.66	1,244,232.53
差旅费	2,400,512.46	2,001,469.63
服务费	3,746,779.92	3,954,188.24
车辆费	2,779,522.10	2,493,880.53
其他	9,962,035.48	6,241,764.98
<b>合计</b>	<b>103,254,579.45</b>	<b>96,421,109.48</b>

## 7、财务费用

更正前：

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	19,712,733.03	24,779,238.51
减：利息收入	1,533,289.84	4,712,418.17
汇兑损失	1,202,085.16	178,915.14
减：汇兑收益	937,359.50	2,320,959.44
手续费支出	412,276.50	1,015,315.72
其他支出	1,277,771.39	-939,027.27
<b>合计</b>	<b>20,134,216.74</b>	<b>18,001,064.49</b>

更正后：

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	19,712,733.03	24,779,238.51
减：利息收入	1,533,289.84	4,712,418.17
汇兑损失	1,202,085.16	178,915.14
减：汇兑收益	937,359.50	2,320,959.44
手续费支出	412,276.50	1,015,315.72
其他支出	1,262,801.01	-924,056.89
<b>合计</b>	<b>20,119,246.36</b>	<b>18,016,034.87</b>

## 8、所得税费用

更正前：

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,396,499.83	6,726,688.17

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-6,523,000.65	-2,235,187.03
<b>合计</b>	<b>873,499.18</b>	<b>4,491,501.14</b>

更正后：

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,396,499.83	6,726,688.17
递延所得税费用	-6,555,229.35	-2,238,492.05
<b>合计</b>	<b>841,270.48</b>	<b>4,488,196.12</b>

## 9、现金流量表补充资料

更正前：

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	480,224,765.11	479,985,229.99
加：资产减值损失	2,370,510.93	24,842.68
信用减值损失	30,642,116.46	13,971,002.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,438,427.25	42,406,185.07
使用权资产折旧	801,569.76	415,288.02
无形资产摊销	7,037,126.72	5,826,947.41
长期待摊费用摊销	2,393,227.66	2,349,805.80
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）	-258,155.19	-373,656.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	488,338.32	111,313.22
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）	-65,199.55	-1,364.66
财务费用（收益以“-”号填列）	19,115,545.92	20,756,897.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-411,153,351.79	-477,775,180.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,113,067.76	-1,627,175.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,392,128.71	-895,263.10
存货的减少（增加以“-”号填列）	-56,390,089.43	-28,287,397.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-114,448,660.37	507,132,785.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	114,062,344.88	-402,301,805.67
其他		1,159,482.59
经营活动产生的现金流量净额	105,753,320.21	162,877,936.58
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		
租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		

项目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	113,591,743.69	111,231,785.77
减：现金的期初余额	111,231,785.77	110,136,694.55
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	2,359,957.92	1,095,091.22
更正后：		
项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	480,070,724.95	479,977,299.28
加：资产减值损失	2,370,510.93	24,842.68
信用减值损失	30,642,116.46	13,971,002.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,960,195.68	42,406,185.07
使用权资产折旧	801,569.76	567,708.21
无形资产摊销	7,037,126.72	5,826,947.41
长期待摊费用摊销	2,393,227.66	2,198,611.80
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)	-258,155.19	-373,656.56
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	488,338.32	111,313.22
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)	-65,199.55	-1,364.66
财务费用(收益以“－”号填列)	19,133,299.97	20,771,867.87
投资损失(收益以“－”号填列)	-411,153,351.79	-477,775,180.79
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-6,093,482.16	-1,610,173.80
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-2,412,435.25	-915,569.65
存货的减少(增加以“－”号填列)	-56,390,089.43	-28,287,397.67
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-114,448,660.37	507,132,785.40
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	114,020,807.95	-402,900,628.12
其他		1,753,344.20
经营活动产生的现金流量净额	105,753,320.21	162,877,936.58
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		
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	113,591,743.69	111,231,785.77
减：现金的期初余额	111,231,785.77	110,136,694.55
加：现金等价物的期末余额		

项目	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,359,957.92	1,095,091.22

## 10、补充资料

净资产收益率和每股收益  
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	
	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	4.99	5.29	0.12	0.12	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.63	5.01	0.12	0.12	0.12	0.12

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	
	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	4.87	5.29	0.12	0.12	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.63	5.01	0.11	0.12	0.11	0.12

## 五、更正事项的其他影响

无

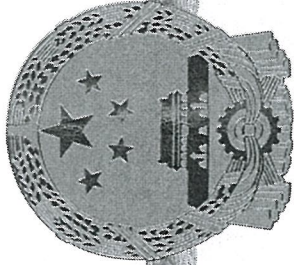
## 六、更正事项的批准情况

本次财务报表更正议案已经 2024 年 6 月 7 日本公司第三届董事会第二十五次会议审议通过。

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。

明石创新技术集团股份有限公司

2024 年 6 月 7 日



# 营业执照

统一社会信用代码

91110101MA01Y01N85



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 北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 郑鲁光

出资额 2990 万元

成立日期 2020 年 12 月 10 日

主要经营场所 北京市东城区建国门内大街 18 号办三 916 单元



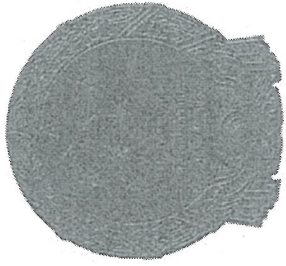
经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；资产评估；企业管理咨询；工程造价咨询业务；信息咨询（不含许可类信息咨询）；破产清算服务；薪酬管理服务；物业服务评估；咨询策划服务；财政资金项目预算绩效评价服务；社会经济咨询服务；商务代理代办服务；招投标代理服务；政府采购代理服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）



登记机关

2024 年 02 月 07 日





# 会计师事务所 执业证书

名称：北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：郑鲁光

主任会计师：

经营场所：北京市东城区建国门内大街18号办三916单元

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010375

批准执业文号：京财会许可[2021]0132号

批准执业日期：2021年01月25日



证书序号：0017308

## 说明

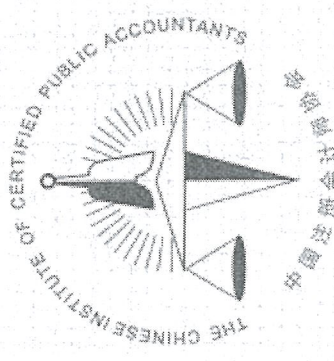
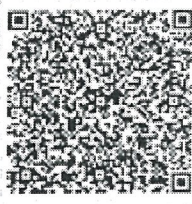
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

中华人民共和国财政部制

年度检验合格  
Annual Renewal Registration  
2021年  
注册会计师  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:  
No. of Certificate  
370500080020  
批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs  
山东省注册会计师协会  
发证日期:  
Date of Issuance  
2009 08 17

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

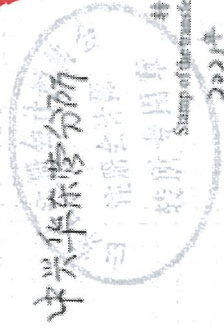
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日  
/ /



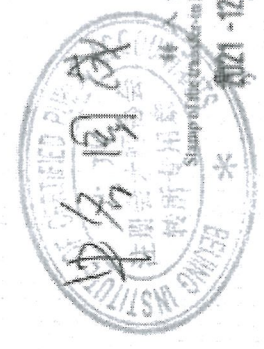
注册会计师工作单位变更登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2021年12月22日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2021-12-23



姓名 李建军  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1970-12-22  
Date of birth  
工作单位 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 东营分所  
Working unit  
身份证号码 370502197012226433  
Identity card No.



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:  
No. of Certificate  
110102340003

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

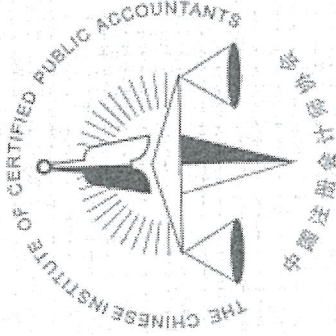
发证日期:  
Date of Issuance  
2021 年 01 月 21 日

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



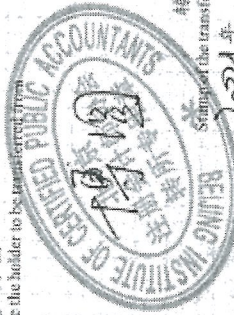
年 月 日



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit of CPAs

同意调出

Agrees the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

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

年 月 日

同意调入

Agrees the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

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

年 月 日

姓名 高传印

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1980-12-07

Date of birth

工作单位 北京博国会会计师事务所(普

Working unit 通合伙)

身份证号码

Identity card No. 372401198012076417

