

关于北京天一恩华科技股份有限公司  
2023 年度财务报表更正事项的  
专项鉴证报告

众环专字（2024）0204662号

目 录

	起始页码
鉴证报告	
专项说明	
财务报表更正事项的专项说明	1





中审众环  
ZHONGSHENZHONGHUAN

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

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

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

## 关于北京天一恩华科技股份有限公司 2023年度财务报表更正事项的专项鉴证报告

众环专字(2024)0204662号

北京天一恩华科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了北京天一恩华科技股份有限公司(以下简称“天一恩华公司”)2023年12月31日合并及公司的资产负债表,2023年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《天一恩华公司2023年度财务报表更正事项的专项说明》(以下简称“专项说明”)中涉及到的天一恩华公司2023年度财务报表更正事项的内容以及对财务报表的影响(以下简称“专项说明相关内容”)执行了鉴证工作。

天一恩华公司管理层的责任是按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号——财务信息更正》的要求编制和披露专项说明,并保证专项说明的内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对专项说明相关内容提出鉴证结论。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的相关规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行鉴证工作以对专项说明相关内容是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的鉴证工作作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

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

本鉴证报告仅供天一恩华公司以临时报告的形式披露更正后的2023年度财务信息之目的使用,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



张 大 志

中国注册会计师:



高 晓 鹤

高晓鹤

中国·武汉

2024年6月26日

鉴证报告第1页共1页



## 北京天一恩华科技股份有限公司 2023年度财务报表更正事项的专项说明

### 一、更正事项的性质及原因

2024 年 6 月，北京天一恩华科技股份有限公司（以下简称“本公司”）根据销售合同中的收款条件重新进行了梳理，对应收账款、合同资产和其他非流动资产进行重分类调整；对预收款项中的增值税重新进行了梳理，对合同负债和其他流动负债进行重分类调整。上述调整对资产总额、负债总额、净利润及现金流量无影响。

经本公司第二届董事会第十九次会议审议通过，本公司对 2023 年度财务报表进行更正。

### 二、更正事项的财务影响和更正后的财务指标

#### 1、对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收账款	147,809,836.13	142,133,226.07	-5,676,610.06
合同资产	199,316.50	2,386,398.32	2,187,081.82
其他非流动资产	1,705,110.08	5,194,638.32	3,489,528.24
<b>资产总计</b>	<b>618,026,339.49</b>	<b>618,026,339.49</b>	
合同负债	110,485,199.85	107,586,084.81	-2,899,115.04
其他流动负债	10,142,077.70	13,041,192.74	2,899,115.04
<b>负债合计</b>	<b>225,788,154.00</b>	<b>225,788,154.00</b>	

#### 2、对 2023 年 12 月 31 日资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收账款	141,686,849.60	136,010,239.54	-5,676,610.06
合同资产	199,316.50	2,386,398.32	2,187,081.82
其他非流动资产	1,705,110.08	5,194,638.32	3,489,528.24
<b>资产总计</b>	<b>632,429,771.43</b>	<b>632,429,771.43</b>	

合同负债	109,988,384.15	107,089,269.11	-2,899,115.04
其他流动负债	8,879,696.75	11,778,811.79	2,899,115.04
<b>负债合计</b>	<b>258,049,936.25</b>	<b>258,049,936.25</b>	

## 3、对 2023 年度合并利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,764,997.63	-6,466,228.67	298,768.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-406,987.61	-705,756.57	-298,768.96
<b>净利润</b>	<b>100,844,218.83</b>	<b>100,844,218.83</b>	

## 4、对 2023 年度利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,629,923.86	-6,331,154.90	298,768.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-406,987.61	-705,756.57	-298,768.96
<b>净利润</b>	<b>106,668,449.55</b>	<b>106,668,449.55</b>	

## 三、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 26 日本公司第二届董事会第十九次会议审议通过。

为了更好地理解本次财务报表更正的情况，本专项说明应当与更正后财务报表一并阅读。

北京天一恩华科技股份有限公司董事会

2024年6月26日





# 营业执照

统一社会信用代码  
91420106081978608B



扫描二维码登录“国家  
企业信用信息公示系统”  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息。

(副本)

5 - 1

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼



经营范围  
审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算等审计业务;接受债权受托审计业务;提供有关财务、税务咨询、管理咨询、法律事务等服务;经相关部门审核后,开展经营



登记机关

2024年1月26日

证书序号: 0017829

## 说明

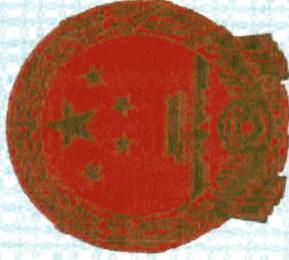
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



二〇一四年二月五日

中华人民共和国财政部制



### 会计师事务所

# 执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日



姓名 张立志  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1977-02-15  
Date of birth  
工作单位 河南华瑞联合会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 411002770215101  
Identity card No.

转出: 张立志

转入: 中审众环会计师事务所

- 2019.12.10
- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
  - 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
  - 三、注册会计师停止执业法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
  - 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



同意调出  
Agree the holder to be transferred from  
北京众环会计师事务所(普通合伙)  
中审众环会计师事务所(普通合伙)  
CPAs

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
北京众环会计师事务所  
北京众环会计师事务所  
CPAs



2020年 7月 7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

证书编号: 411600120019  
No. of Certificate  
批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2003年 05月 21日  
Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日



姓名: 张立志  
证书编号: 411600120019



张立志 2022年



姓名	高晓鹤
Sex	女
Date of birth	1994-10-07
Working unit	中审众环会计师事务所(普通合伙)北京分所
Identity card No.	23010219941007462X



高晓鹤 420100050856

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.



高晓鹤 2022 年

证书编号: 420100050856  
No. of Certificate

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

发证日期: 2021 年 11 月 15 日  
Date of Issuance y / m / d

年 月 日  
y / m / d