

北京良安科技股份有限公司

审 核 报 告

大信专审字[2025]第 1-03021 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.





大信会计师事务所

北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558

传真 Fax: +86 (10) 82327668

网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

关于对北京良安科技股份有限公司 2023 年度财务报表信息更正的审核报告

大信专审字[2025]第 1-03021 号

北京良安科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了北京良安科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表和 2024 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注，并于 2025 年 4 月 28 日出具了大信审字[2025]第 1-03411 号标准无保留意见审计报告。在对上述财务报表及附注审计的基础上，我们审核了贵公司编制的《北京良安科技股份有限公司 2023 年度财务报表信息更正的专项说明》（以下简称“财务报表信息更正的专项说明”）

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，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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：



中国注册会计师：



二〇二五年四月二十八日



北京良安科技股份有限公司

2023 年度财务报表信息更正的专项说明

北京良安科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)自查发现以下前期会计差错。本公司对该会计差错事项进行更正,并对 2023 年度合并及母公司财务报表进行重述。根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号—财务信息更正》的相关规定,现将 2023 年度财务报表更正事项有关情况说明如下:

一、更正事项的性质及原因

以下会计差错更正事项不涉及财务造假、财务内控存在重大缺陷的情形,这些会计差错主要包括:

(一) 收入确认时点错误

部分项目 2023 年度执行完毕,2023 年度公司按照合同及客户初验报告日期确认项目收入、成本,2024 年取得客户对于整个项目的终验报告,公司按照终验报告日期对前期收入、成本进行了调整。

(二) 存货、应付账款重复入账,冲减重复入账存货、应付账款。

上述调整影响营业收入营业成本、应收账款、存货、合同负债、应交税费、预计负债、所得税费用等项目。

二、更正事项对公司财务状况和经营成果的影响及更正后的财务指标

(一) 更正事项对合并报表的影响

1. 合并资产负债表的影响

项目	2023 年 12 月 31 日		
	重塑前金额	调整额	重塑后金额
应收账款	80,987,373.46	-23,294,772.28	57,692,601.18
存货	17,305,576.97	17,748,450.96	35,054,027.93
递延所得税资产	3,609,104.21	-488,439.11	3,120,665.10
应付账款	33,500,496.12	-151,858.41	33,348,637.71
应交税费	18,330,774.05	-8,615,120.40	9,715,653.65
合同负债	11,171,922.71	18,841,052.49	30,012,975.20
其他流动负债	1,339,169.57	2,449,336.83	3,788,506.40



项目	2023 年 12 月 31 日		
	重塑前金额	调整额	重塑后金额
预计负债	6,649,974.11	-2,030,220.08	4,619,754.03
盈余公积	6,226,634.77	-1,652,795.08	4,573,839.69
未分配利润	40,115,386.09	-14,875,155.78	25,240,230.31

2. 合并利润表的影响

项目	2023 年 12 月 31 日		
	重塑前金额	调整额	重塑后金额
营业收入	132,999,482.24	-40,604,401.56	92,395,080.68
营业成本	57,581,189.85	-17,900,309.37	39,680,880.48
销售费用	9,393,222.66	-2,030,220.08	7,363,002.58
信用减值损失	-7,148,961.40	1,226,040.65	-5,922,920.75
所得税费用	6,428,366.82	-2,919,880.60	3,508,486.22

(二) 更正事项对母公司报表的影响

1. 母公司资产负债表的影响

项目	2023 年 12 月 31 日		
	重塑前金额	调整额	重塑后金额
应收账款	80,987,373.46	-23,294,772.28	57,692,601.18
存货	17,305,576.97	17,748,450.96	35,054,027.93
递延所得税资产	3,609,104.21	-488,439.11	3,120,665.10
应付账款	33,570,686.42	-151,858.41	33,418,828.01
应交税费	18,301,313.31	-8,615,120.40	9,686,192.91
合同负债	11,171,922.71	18,841,052.49	30,012,975.20
其他流动负债	1,339,169.57	2,449,336.83	3,788,506.40
预计负债	6,649,974.11	-2,030,220.08	4,619,754.03
盈余公积	6,226,634.77	-1,652,795.08	4,573,839.69
未分配利润	40,066,171.88	-14,875,155.78	25,191,016.10

2. 母公司利润表的影响

项目	2023 年 12 月 31 日		
	重塑前金额	调整额	重塑后金额
营业收入	132,999,482.24	-40,604,401.56	92,395,080.68
营业成本	57,581,189.85	-17,900,309.37	39,680,880.48
销售费用	9,426,222.66	-2,030,220.08	7,396,002.58
信用减值损失	-7,148,961.40	1,226,040.65	-5,922,920.75
所得税费用	6,428,474.20	-2,919,880.60	3,508,593.60



三、更正事项涉及的财务报表附注

(一) 合并财务报表

1、 应收账款

更正前：

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	68,167,868.96	33,540,198.34
1—2 年	14,414,859.09	3,865,874.60
2—3 年	3,419,538.85	3,484,052.62
3—4 年	3,634,065.07	3,445,071.25
4—5 年	3,460,859.35	1,200,276.25
5 年以上	1,889,991.41	1,513,806.76
小计	94,987,182.73	47,049,279.82
减：坏账准备	13,999,809.27	7,185,348.92
合计	80,987,373.46	39,863,930.90

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款	2,688,030.30	2.83	2,688,030.30	100.00	
按组合计提预期信用损失的 应收账款	92,299,152.43	97.17	11,311,778.97	12.26	80,987,373.46
其中：账龄组合	92,299,152.43	97.17	11,311,778.97	12.26	80,987,373.46
合计	94,987,182.73	100.00	13,999,809.27	14.74	80,987,373.46

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款					
按组合计提预期信用损失的 应收账款	47,049,279.82	100.00	7,185,348.92	15.27	39,863,930.90
其中：账龄组合	47,049,279.82	100.00	7,185,348.92	15.27	39,863,930.90
合计	47,049,279.82	100.00	7,185,348.92	15.27	39,863,930.90



(3) 按单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中央储备粮周口直属库有限公司	460,000.00	460,000.00	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮安阳直属库有限公司	287,991.94	287,991.94	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮濮阳直属库有限公司	273,338.71	273,338.71	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮宁陵直属库有限公司	233,834.68	233,834.68	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮南阳直属库有限公司	190,040.32	190,040.32	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮沈丘直属库有限公司	143,548.39	143,548.39	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮商丘直属库有限公司	131,080.65	131,080.65	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮许昌直属库有限公司	121,173.39	121,173.39	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮开封直属库有限公司	113,725.81	113,725.81	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮永城直属库有限公司	110,665.32	110,665.32	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮新乡直属库有限公司	87,258.06	87,258.06	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮新蔡直属库有限公司	73,899.19	73,899.19	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮卫辉直属库有限公司	72,258.06	72,258.06	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮邓州直属库有限公司	68,387.10	68,387.10	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮滁州直属库有限公司	64,622.81	64,622.81	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮平顶山直属库有限公司	55,625.00	55,625.00	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮新港直属库有限公司	30,161.29	30,161.29	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮蚌埠直属库有限公司	28,390.49	28,390.49	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮郑州直属库有限公司	21,072.58	21,072.58	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮亳州直属库有限公司	20,026.62	20,026.62	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮阜阳直属库有限公司	15,411.93	15,411.93	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮宿州直属库有限公司	14,600.81	14,600.81	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮合肥直属库有限公司	13,789.69	13,789.69	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮淮北直属库有限公司	12,978.46	12,978.46	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮淮南直属库有限公司	8,922.75	8,922.75	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮阿克苏直属库有限公司	8,729.92	8,729.92	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮巢湖直属库有限公司	7,839.69	7,839.69	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮庐江直属库有限公司	4,055.82	4,055.82	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮芜湖直属库有限公司	4,055.82	4,055.82	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮安庆直属库有限公司	3,244.59	3,244.59	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮铜陵直属库有限公司	3,244.59	3,244.59	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮六安直属库有限公司	2,433.47	2,433.47	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮宣城直属库有限公司	1,622.35	1,622.35	100.00	运维合同额未与客户达成一致
合计	2,688,030.30	2,688,030.30		



(4) 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	68,167,868.96	3,408,393.44	5.00
1—2 年	12,835,251.30	1,283,525.13	10.00
2—3 年	3,101,366.34	930,409.90	30.00
3—4 年	3,069,065.07	1,534,532.54	50.00
4—5 年	3,235,609.35	2,264,926.55	70.00
5 年以上	1,889,991.41	1,889,991.41	100.00
合计	92,299,152.43	11,311,778.97	—

续:

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,540,198.34	1,677,009.90	5.00
1—2 年	3,865,874.60	386,587.46	10.00
2—3 年	3,484,052.62	1,045,215.79	30.00
3—4 年	3,445,071.25	1,722,535.63	50.00
4—5 年	1,200,276.25	840,193.38	70.00
5 年以上	1,513,806.76	1,513,806.76	100.00
合计	47,049,279.82	7,185,348.92	—

(5) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款		2,294,488.39			393,541.91	2,688,030.30
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,185,348.92	4,519,971.96			-393,541.91	11,311,778.97
其中: 账龄组合	7,185,348.92	4,519,971.96			-393,541.91	11,311,778.97
合计	7,185,348.92	6,814,460.35				13,999,809.27

(6) 本报告期无实际核销的应收账款

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
中国电信股份有限公司	17,556,442.93		17,556,442.93	16.98	877,822.15
北京首通智城科技创新有限责任公司	8,986,594.90	49,938.75	9,036,533.65	8.74	451,826.69



单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	已计提应收账 款和合同资产 坏账准备余额
中国储备粮管理集团有限公司	8,655,431.76	566,779.53	9,222,211.29	8.92	4,303,008.22
景德镇市军粮供应站	6,194,034.00	884,862.00	7,078,896.00	6.85	353,944.80
中科软科技股份有限公司	4,299,758.55	1,737,756.29	6,037,514.84	5.84	1,348,593.14
合计	45,692,262.14	3,239,336.57	48,931,598.71	47.33	7,335,195.00

报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

更正后：

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	43,647,056.03	33,540,198.34
1—2 年	14,414,859.09	3,865,874.60
2—3 年	3,419,538.85	3,484,052.62
3—4 年	3,634,065.07	3,445,071.25
4—5 年	3,460,859.35	1,200,276.25
5 年以上	1,889,991.41	1,513,806.76
小计	70,466,369.80	47,049,279.82
减：坏账准备	12,773,768.62	7,185,348.92
合计	57,692,601.18	39,863,930.90

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收账款	2,688,030.30	3.81	2,688,030.30	100.00	
按组合计提预期信用损失的 应收账款	67,778,339.50	96.19	10,085,738.32	14.88	57,692,601.18
其中：账龄组合	67,778,339.50	96.19	10,085,738.32	14.88	57,692,601.18
合计	70,466,369.80	100.00	12,773,768.62	18.13	57,692,601.18

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收账款					
按组合计提预期信用损失的 应收账款	47,049,279.82	100.00	7,185,348.92	15.27	39,863,930.90



类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	47,049,279.82	100.00	7,185,348.92	15.27	39,863,930.90
合计	47,049,279.82	100.00	7,185,348.92	15.27	39,863,930.90

(3) 按单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中央储备粮周口直属库有限公司	460,000.00	460,000.00	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮安阳直属库有限公司	287,991.94	287,991.94	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮濮阳直属库有限公司	273,338.71	273,338.71	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮宁陵直属库有限公司	233,834.68	233,834.68	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮南阳直属库有限公司	190,040.32	190,040.32	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮沈丘直属库有限公司	143,548.39	143,548.39	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮商丘直属库有限公司	131,080.65	131,080.65	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮许昌直属库有限公司	121,173.39	121,173.39	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮开封直属库有限公司	113,725.81	113,725.81	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮永城直属库有限公司	110,665.32	110,665.32	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮新乡直属库有限公司	87,258.06	87,258.06	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮新蔡直属库有限公司	73,899.19	73,899.19	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮卫辉直属库有限公司	72,258.06	72,258.06	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮邓州直属库有限公司	68,387.10	68,387.10	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮滁州直属库有限公司	64,622.81	64,622.81	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮平顶山直属库有限公司	55,625.00	55,625.00	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮新港直属库有限公司	30,161.29	30,161.29	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮蚌埠直属库有限公司	28,390.49	28,390.49	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮郑州直属库有限公司	21,072.58	21,072.58	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮亳州直属库有限公司	20,026.62	20,026.62	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮阜阳直属库有限公司	15,411.93	15,411.93	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮宿州直属库有限公司	14,600.81	14,600.81	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮合肥直属库有限公司	13,789.69	13,789.69	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮淮北直属库有限公司	12,978.46	12,978.46	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮淮南直属库有限公司	8,922.75	8,922.75	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮阿克苏直属库有限公司	8,729.92	8,729.92	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮巢湖直属库有限公司	7,839.69	7,839.69	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮庐江直属库有限公司	4,055.82	4,055.82	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮芜湖直属库有限公司	4,055.82	4,055.82	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮安庆直属库有限公司	3,244.59	3,244.59	100.00	运维合同额未与客户达成一致



单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中央储备粮铜陵直属库有限公司	3,244.59	3,244.59	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮六安直属库有限公司	2,433.47	2,433.47	100.00	运维合同额未与客户达成一致
中央储备粮宣城直属库有限公司	1,622.35	1,622.35	100.00	运维合同额未与客户达成一致
合计	2,688,030.30	2,688,030.30		

(4) 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,647,056.03	2,182,352.79	5.00
1—2 年	12,835,251.30	1,283,525.13	10.00
2—3 年	3,101,366.34	930,409.90	30.00
3—4 年	3,069,065.07	1,534,532.54	50.00
4—5 年	3,235,609.35	2,264,926.55	70.00
5 年以上	1,889,991.41	1,889,991.41	100.00
合计	67,778,339.50	10,085,738.32	—

续:

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,540,198.34	1,677,009.90	5.00
1—2 年	3,865,874.60	386,587.46	10.00
2—3 年	3,484,052.62	1,045,215.79	30.00
3—4 年	3,445,071.25	1,722,535.63	50.00
4—5 年	1,200,276.25	840,193.38	70.00
5 年以上	1,513,806.76	1,513,806.76	100.00
合计	47,049,279.82	7,185,348.92	—

(5) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款		2,294,488.39			393,541.91	2,688,030.30
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,185,348.92	3,293,931.31			-393,541.91	10,085,738.32
其中: 账龄组合	7,185,348.92	3,293,931.31			-393,541.91	10,085,738.32
合计	7,185,348.92	5,588,419.70				12,773,768.62



(6) 本报告期无实际核销的应收账款

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和 合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	已计提应收 账款和合同 资产坏账准 备余额
景德镇市军粮供应站	6,194,034.00	-	6,194,034.00	7.85	309,701.70
北京首通智城科技创新 有限责任公司	5,325,224.90	-	5,325,224.90	6.75	266,261.25
中科软科技股份有限公司	4,059,428.58	564,664.58	4,624,093.16	5.86	857,065.00
紫光软件系统有限公司	3,735,352.70	577,735.58	4,313,088.28	5.47	777,440.65
宾阳县芦圩粮食购销有 限责任公司	3,909,056.00		3,909,056.00	4.96	195,452.80
合计	23,223,096.18	1,142,400.16	24,365,496.34	30.89	2,405,921.40

报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

2、 存货

更正前：

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	390,111.61		390,111.61	252,921.70		252,921.70
合同履约成本	16,915,465.36		16,915,465.36	14,453,956.18		14,453,956.18
合计	17,305,576.97		17,305,576.97	14,706,877.88		14,706,877.88

更正后：

(2) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	390,111.61		390,111.61	252,921.70		252,921.70
合同履约成本	34,663,916.32		34,663,916.32	14,453,956.18		14,453,956.18
合计	35,054,027.93		35,054,027.93	14,706,877.88		14,706,877.88

3、 递延所得税资产

更正前：

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产



项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,067,679.34	2,560,176.90	9,328,431.68	1,399,264.75
预计负债	6,649,974.11	997,496.12	5,822,117.62	873,317.64
租赁负债	342,874.63	51,431.19	1,263,195.86	189,479.38
合计	24,060,528.08	3,609,104.21	16,413,745.16	2,462,061.77

更正后：

(2) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,811,418.61	2,071,737.79	9,328,431.68	1,399,264.75
预计负债	6,649,974.11	997,496.12	5,822,117.62	873,317.64
租赁负债	342,874.63	51,431.19	1,263,195.86	189,479.38
合计	20,804,267.35	3,120,665.10	16,413,745.16	2,462,061.77

4、应付账款

更正前：

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,506,422.54	1,848,266.72
应付分包工程款	7,614,002.69	1,898,766.16
暂估应付账款	24,380,070.89	15,114,477.35
合计	33,500,496.12	18,861,510.23

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
北京益泰牡丹电子工程有限责任公司	5,392,658.14	与主合同客户回款一致，客户回款后，方可支付
北京中益基业科技有限公司	642,240.27	与主合同客户回款一致，客户回款后，方可支付
河南工大设计研究院	971,393.32	与主合同客户回款一致，客户回款后，方可支付
宜春市普信隆网络科技有限公司	821,788.84	与主合同客户回款一致，客户回款后，方可支付
合计	7,828,080.57	—

更正后：

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,506,422.54	1,848,266.72
应付分包工程款	7,614,002.69	1,898,766.16
暂估应付账款	24,228,212.48	15,114,477.35
合计	33,348,637.71	18,861,510.23



1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
北京益泰牡丹电子工程有限责任公司	5,392,658.14	与主合同客户回款一致，客户回款后，方可支付
北京中益基业科技有限公司	642,240.27	与主合同客户回款一致，客户回款后，方可支付
河南工大设计研究院	971,393.32	与主合同客户回款一致，客户回款后，方可支付
宜春市普信隆网络科技有限公司	821,788.84	与主合同客户回款一致，客户回款后，方可支付
合计	7,828,080.57	—

5、 应交税费

更正前：

税费项目	期末余额	期初余额
未交增值税	11,085,233.32	3,986,901.40
企业所得税	6,890,787.46	3,662,470.53
个人所得税	33,034.75	35,622.04
城市维护建设税	144,319.86	103,803.23
教育费附加	144,319.85	103,803.23
其他	33,078.81	35,287.03
合计	18,330,774.05	7,927,887.46

更正后：

税费项目	期末余额	期初余额
未交增值税	5,878,432.63	3,986,901.40
企业所得税	3,482,467.75	3,662,470.53
个人所得税	33,034.75	35,622.04
城市维护建设税	144,319.86	103,803.23
教育费附加	144,319.85	103,803.23
其他	33,078.81	35,287.03
合计	9,715,653.65	7,927,887.46

6、 合同负债

更正前：

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	11,171,922.71	25,353,046.01
合计	11,171,922.71	25,353,046.01



更正后：

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	30,012,975.20	25,353,046.01
合计	30,012,975.20	25,353,046.01

7、其他流动负债

更正前：

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,339,169.57	2,776,947.85
合计	1,339,169.57	2,776,947.85

更正后：

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,788,506.40	2,776,947.85
合计	3,788,506.40	2,776,947.85

8、预计负债

更正前：

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	6,649,974.11	5,822,117.62
合计	6,649,974.11	5,822,117.62

更正后：

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	4,619,754.03	5,822,117.62
合计	4,619,754.03	5,822,117.62

9、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	2,033,042.96	4,193,591.81		6,226,634.77
合计	2,033,042.96	4,193,591.81		6,226,634.77

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	2,033,042.96	2,540,796.73		4,573,839.69
合计	2,033,042.96	2,540,796.73		4,573,839.69



10、 未分配利润

更正前：

项目	金额	提取或分配比例(%)
上期期末未分配利润	18,340,495.45	
追溯调整金额		
本期期初未分配利润	18,340,495.45	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,968,482.45	
减：提取法定盈余公积	4,193,591.81	10
应付普通股股利	16,000,000.00	
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	40,115,386.09	

更正后：

项目	金额	提取或分配比例(%)
上期期末未分配利润	18,340,495.45	
追溯调整金额		
本期期初未分配利润	18,340,495.45	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,440,531.59	
减：提取法定盈余公积	2,540,796.73	10
应付普通股股利	16,000,000.00	
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	25,240,230.31	

11、 营业收入和营业成本

更正前：

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	132,999,482.24	57,581,189.85	90,786,108.65	39,302,838.58



(2) 主营业务收入按类别披露

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
系统集成收入	106,781,006.40	48,777,239.39	66,900,083.65	32,283,942.67
终端产品收入	13,690,381.03	6,720,265.96	5,366,712.78	3,006,967.43
软件产品收入	9,138,254.79	628,869.24	12,403,525.50	2,265,731.13
运维服务收入	1,196,391.24	1,045,371.57	3,379,711.93	1,190,605.98
技术服务收入	2,071,112.50	341,642.47	2,686,480.40	538,274.27
硬件销售收入	122,336.28	67,801.22	49,594.39	17,317.10
合计	132,999,482.24	57,581,189.85	90,786,108.65	39,302,838.58

(3) 主营业务收入按地区分类

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	19,302,201.76	11,897,696.64	35,425,490.64	15,086,315.23
华东地区	11,363,518.08	5,541,192.52	39,355,588.88	17,239,639.50
华南地区	72,723,131.99	27,630,361.14	2,815,861.91	947,188.54
西北地区	9,082,212.21	3,678,706.86	6,018,478.36	4,346,608.66
华中地区	6,244,722.91	1,387,043.13	6,613,137.45	1,493,352.06
西南地区	1,650,943.40	150,000.00	185,840.71	69,741.20
东北地区	12,632,751.89	7,296,189.56	371,710.70	119,993.39
合计	132,999,482.24	57,581,189.85	90,786,108.65	39,302,838.58

(4) 主营业务收入按转让时间分类

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
某一时点转让	131,803,091.00	56,535,818.28	87,038,573.80	37,955,521.60
某一时间段转让	1,196,391.24	1,045,371.57	3,747,534.85	1,347,316.98
合计	132,999,482.24	57,581,189.85	90,786,108.65	39,302,838.58

更正后:

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,395,080.68	39,680,880.48	90,786,108.65	39,302,838.58

(2) 主营业务收入按类别披露

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本



类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
系统集成收入	66,176,604.84	30,876,930.02	66,900,083.65	32,283,942.67
终端产品收入	13,690,381.03	6,720,265.96	5,366,712.78	3,006,967.43
软件产品收入	9,138,254.79	628,869.24	12,403,525.50	2,265,731.13
运维服务收入	1,196,391.24	1,045,371.57	3,379,711.93	1,190,605.98
技术服务收入	2,071,112.50	341,642.47	2,686,480.40	538,274.27
硬件销售收入	122,336.28	67,801.22	49,594.39	17,317.10
合计	92,395,080.68	39,680,880.48	90,786,108.65	39,302,838.58

(3) 主营业务收入按地区分类

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	19,302,201.76	11,897,696.64	35,425,490.64	15,086,315.23
华东地区	11,363,518.08	5,541,192.52	39,355,588.88	17,239,639.50
华南地区	32,118,730.43	9,730,051.77	2,815,861.91	947,188.54
西北地区	9,082,212.21	3,678,706.86	6,018,478.36	4,346,608.66
华中地区	6,244,722.91	1,387,043.13	6,613,137.45	1,493,352.06
西南地区	1,650,943.40	150,000.00	185,840.71	69,741.20
东北地区	12,632,751.89	7,296,189.56	371,710.70	119,993.39
合计	92,395,080.68	39,680,880.48	90,786,108.65	39,302,838.58

(4) 主营业务收入按转让时间分类

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
某一时点转让	91,198,689.44	38,635,508.91	87,038,573.80	37,955,521.60
某一时间段转让	1,196,391.24	1,045,371.57	3,747,534.85	1,347,316.98
合计	92,395,080.68	39,680,880.48	90,786,108.65	39,302,838.58

12、销售费用

更正前：

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,460,415.42	4,068,096.36
预计产品质量保证损失	3,328,519.67	5,447,166.53
租赁费		77,600.00
业务招待费	706,251.58	464,330.37
差旅费	1,128,114.38	602,812.59
技术服务费	494,081.66	497,500.79
招投标及服务费用	115,605.42	290,769.22



项目	本期发生额	上期发生额
其他	160,234.53	220,296.50
合计	9,393,222.66	11,668,572.36

更正后：

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,460,415.42	4,068,096.36
预计产品质量保证损失	1,298,299.59	5,447,166.53
租赁费		77,600.00
业务招待费	706,251.58	464,330.37
差旅费	1,128,114.38	602,812.59
技术服务费	494,081.66	497,500.79
招投标及服务费用	115,605.42	290,769.22
其他	160,234.53	220,296.50
合计	7,363,002.58	11,668,572.36

13、 信用减值损失

更正前：

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-7,148,961.40	-1,278,442.62
合计	-7,148,961.40	-1,278,442.62

更正后：

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-5,922,920.75	-1,278,442.62
合计	-5,922,920.75	-1,278,442.62

14、 所得税费用

更正前：

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,709,242.66	3,662,858.61
递延所得税费用	-1,280,875.84	-698,560.91
合计	6,428,366.82	2,964,297.70

(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	48,396,849.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,259,527.39



项目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	3,245.69
调整以前期间所得税的影响	-224,761.50
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	118,129.08
使用前期未确认递延所得税资产的时间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	
研发费用加计扣除	-727,773.84
所得税费用	6,428,366.82

更正后：

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,945,382.59	3,662,858.61
递延所得税费用	-436,896.37	-698,560.91
合计	3,508,486.22	2,964,297.70

(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	28,949,017.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,345,058.55
子公司适用不同税率的影响	3,245.69
调整以前期间所得税的影响	-224,761.50
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	118,129.08
使用前期未确认递延所得税资产的时间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	
研发费用加计扣除	-727,773.84
所得税费用	3,508,486.22

四、更正事项的其他影响

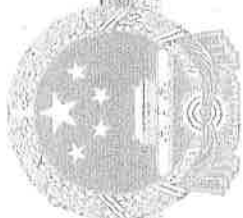
本次更正事项不影响挂牌公司挂牌与终止挂牌、公开发行并上市、利润分配、业绩承诺、股权激励等重要事项的财务申请或实施条件。



五、更正事项的批准情况

本次财务报表更正议案已经 2025 年 4 月 28 日本公司第一届董事会第二十三次会议审议通过。本次财务报表更正议案尚需提交本公司股东大会审议。





营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



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。

(副本)(6-1)

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星、谢泽敏

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；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用管理咨询服务；认证咨询；咨询策划服务。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 5110 万元

成立日期 2012 年 03 月 06 日

主要经营场所 北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206



登记机关

2025 年 03 月 03 日

证书序号 0017384

说明

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

会计师事务所

执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

发证机关：北京市财政局

二〇一一年十月二十二日

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 魏 翔
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1974-10-17
 工作单位 Working unit 立信会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card 430102197410170335



验 登 记
 al Registration

本证书经检验合格，
 This certificate is valid
 this renewal.



110100690028

证书编号:
 No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇年 四月 廿
 Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
 /y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

10

注册会计师工作单位变更事项登记
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
年 月 日
/y /m /d

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
年 月 日
/y /m /d

事务所
CPAs

事务所
CPAs

11

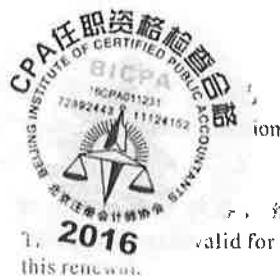
年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书经检验合格，
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名：余春
证书编号：110100690

6



年 月 日
/y /m /d

7



姓名: 赵厚程
 Full name: 赵厚程
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1993-09-13
 Date of birth: 1993-09-13
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 430621199309130010
 Identity card No: 430621199309130010



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.

110101411204

证书编号:
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA

2023 09 27

发征日期:
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d