

关于威海奥文机电科技股份有限公司
前期差错更正专项说明的
鉴证报告

索引	页码
鉴证报告	1-2
前期差错更正专项说明	1-15



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

关于威海奥文机电科技股份有限公司 前期差错更正专项说明的鉴证报告

XYZH/2025JNAA4B0039

威海奥文机电科技股份有限公司

威海奥文机电科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的威海奥文机电科技股份有限公司(以下简称奥文科技公司)前期差错更正专项说明(以下简称专项说明)执行鉴证业务。

按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号——财务信息更正》等相关规定编制专项说明,并保证其内容真实、准确和完整,且不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是奥文科技公司管理层的责任。

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上,对专项说明发表鉴证结论。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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施鉴证工作。在执行鉴证工作的过程中,我们实施了询问、检查、重新计算等我们认为必要的鉴证程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

我们按照《中国注册会计师审计准则第1153号——前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》要求,就对奥文科技公司财务报表重述事项,与前任注册会计师进行了必要的沟通。

我们认为,奥文科技公司编制的专项说明,在所有重大方面符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号——财务信息更正》等相关规定。

本鉴证报告仅供奥文科技公司披露前期差错更正之目的使用,未经本事务所书面同意,不得用于其他任何目的。

(本页无正文)

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

中国注册会计师:

中国 北京

二〇二五年四月二十九日

威海奥文机电科技股份有限公司

前期差错更正专项说明

威海奥文机电科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号——财务信息更正》等相关规定对发现的前期差错事项进行了更正，并对2023年度、2022年度合并及母公司财务报表进行了追溯调整。本公司对前期会计差错更正情况说明如下：

一、2023年主要差错更正事项及原因

1、公司年末货币资金中存在期限在1年以上的固定利率大额定期存单，根据管理该金融资产的业务模式和流动性划分标准，公司将上述大额定期存单分类调整至其他非流动资产并计提相应利息，调增其他非流动资产 51,775,401.82 元，调增年初未分配利润 406,333.33 元，调减财务费用 1,369,068.49 元，调减货币资金 50,000,000.00 元；公司年末货币资金中存在理财产品，公司对此进行调整，调增交易性金融资产 98,555.48 元，调增公允价值变动收益 26,760.54 元，调减货币资金 71,794.94 元。

2、公司将持有的因客户回款所收到的票据全部在应收票据项目列示，在考虑票据承兑人信用状况以及票据背书转让的频率、金额等基础上，对持有的票据分类进行调整，将承兑人为信用等级较高的银行的票据分类为应收款项融资，调增应收款项融资 103,000.00 元，调减应收票据 103,000.00 元；另外，公司在对外背书转让银行承兑票据时即终止确认，公司对此进行调整，在转让时结合与票据相关的风险与报酬的转移程度判断是否满足终止确认条件，对于承兑人为信用等级较高的银行的银行承兑汇票，在背书转让时终止确认，其他银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书转让时不终止确认，从而调增应收票据 960,000.00 元，调增其他流动负债 960,000.00 元。

3、当期发生的出口信用险、产品责任险、业务宣传等支出，在支付时直接计入了当期费用，公司根据实际受益期限进行调整，调增其他流动资产 775,627.65 元，调减销售费用 775,627.65 元。

4、泰国子公司将购买的拥有永久所有权的土地计入了无形资产且初始确认金额不正确，公司对此进行调整并将上述土地所有权重新分类为固定资产，调增固定资产 30,680,421.76 元，调减无形资产 29,673,391.74 元，调增其他应收款 43,683.48 元，调减财务费用 1,050,713.50 元。

5、公司使用权资产和租赁负债初始确认和后续计量不准确，公司对此进行调整，相应调增使用权资产 34,454.45 元，调增租赁负债 3,006.31 元，调增一年内到期的非流动负债 59,924.08 元，调减其他流动资产 8,660.38 元，调减其他应付款 12,633.03 元，调减其他综合收益 1,363.02 元，调减年初未分配利润 22,284.66 元，调减营业成本 3,661.34 元，调减销售费用 22,260.57 元，调增管理费用 3,052.89 元，调增财务费用 23,724.63 元。

6、日常会计核算中计入当月成本费用的工资实际为支付的上月工资，存在工资费用跨期入账的问题，公司对此进行调整，调增应付职工薪酬 3,901,530.39 元，调减年初未分配利润 2,358,683.46 元，调增营业成本 1,252,994.84 元，调增销售费用 282,571.38 元，调减管理费用 39,526.83 元，调增研发费用 46,807.54 元；同时，存在运杂费、办公费、差旅费等成本费用跨期入账问题，公司对此进行调整，调增销售费用 36,411.72 元，调增管理费用 160,286.34 元，调增营业成本 319,334.21 元，调增应付账款 1,615,745.93 元，调减其他应付款 1,099,713.66 元。

7、在对不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计核算中，公司采用根据实际发生金额列支当期销售费用的方式，未计提预计负债，按照会计准则及相关规定对此进行调整，调增预计负债 1,019,560.03 元，调减年初未分配利润 1,672,282.77 元，调增营业成本 821,172.15 元，调减销售费用 1,473,894.89 元；在线上销售模式下，根据平台规则，客户拥有一定期限内无理由退货的权利，公司结合历史退货率等情况对可能发生的退货损失进行预计，调增预计负债 286,306.86 元，调减营业收入 286,306.86 元，调增其他流动资产 86,884.15 元，调减营业成本 86,884.15 元。

8、根据相关管理规定，公司加强安全生产费的提取和使用管理，按照规定标准提取安全生产费并计入专项储备，生产经营中实际使用时再冲减专项储备，调增专项储备 2,250,411.29 元，调增营业成本 2,250,411.29 元。

9、公司存在当年已发货且达到收入确认条件而期后开票确认收入的情形，公司对此类收入跨期事项进行调整，相应调增营业收入 6,451,841.53 元，调增应收账款 6,944,570.00 元，调增其他流动负债 470,192.48 元，调增应交税费 34,453.17 元，调增财务费用 11,917.18 元。

10、公司通过电商平台销售产品的收入确认时点不恰当，按照企业会计准则及相关规定，公司以产品控制权转移为标准，将满足收入确认条件的产品销售进行收入确认，同时确认相应的平台服务费、配送费等成本费用，从而调增营业收入 14,814,843.62 元，调增销售费用 9,936,944.15 元，调增营业成本 5,151,507.53 元，调减财务费用 312,897.34 元，调增年初未分配利润 2,134,277.52 元，调增货币资金 718,511.14 元，调增应收账款 1,460,736.06 元，调增应交税费 4,787.15 元，调增其他应付款 893.25 元。

11、在确认产品销售收入时，公司预计的可变对价因素对交易价格的影响金额不准确，公司对此进行调整，相应调增营业收入 1,777,636.28 元，调减销售费用 38,020.74 元，调增

财务费用 3,719.38 元, 调减应收账款 979,303.68 元, 调减其他应付款 2,791,241.32 元。

12、公司结合收入确认跨期、收入确认时点不恰当以及其他调整事项, 对年末存货和成本结转情况进行了梳理, 根据梳理结果, 调增营业成本 10,623,603.44 元, 调增年初未分配利润 15,138,569.63 元, 调增存货 5,113,755.92 元, 调增应付账款 598,789.73 元。

13、在线上销售业务中, 公司将产品运至亚马逊仓库而发生的出口报关费、海运费等相关费用计入了营业成本, 由于该部分费用不属于为履行合同而发生的, 不应确认为合同履约成本, 公司对此进行调整, 调增销售费用 7,267,494.06 元, 调减营业成本 7,267,494.06 元。

14、公司将部分属于政府补助的款项冲抵了成本费用, 公司对此进行调增, 相应调增其他收益 186,799.48 元, 调增营业成本 186,799.48 元。公司对生产形成的废料销售收入按照净额法进行调整, 相应调减营业收入 3,992,583.18 元, 调减营业成本 3,992,583.18 元。

15、公司对调整后的应收、应付等往来款明细进行梳理, 并对重分类金额进行了调整, 相应调减应收账款 2,792,969.63 元, 调减合同负债 2,544,663.20 元, 调减其他流动负债 248,306.43 元, 调减其他应收款 25,312.61 元, 调减其他应付款 25,312.61 元。将年末预付设备款余额调整至其他非流动资产, 调增其他非流动资产 183,350.00 元, 调减预付款项 183,350.00 元。

16、公司根据坏账准备计提政策对更正后的应收账款、其他应收款应计提的预期信用损失金额重新进行测算, 并对除承兑人为信用等级较高银行之外的银行承兑汇票参照应收账款计提信用损失准备, 从而调减应收票据 73,523.63 元, 调减应收账款 1,314,565.93 元, 调减其他应收款 59,704.14 元, 调减年初未分配利润 3,444,529.92 元, 调减其他综合收益 196.06 元, 调减信用减值损失 1,274,734.31 元。公司根据对年末存货可变现净值的测算情况补提存货跌价准备, 调增资产减值损失 903,304.37 元, 调减存货 903,304.37 元。

17、公司对本年更正事项涉及的损益调整对当期所得税的影响进行了测算, 相应调增应交税费 1,689,772.50 元, 调减年初未分配利润 2,236,244.07 元, 调减所得税费用 546,471.57 元。根据调整后的资产、负债的账面价值和计税基础, 公司对递延所得税的影响进行了分析调整, 调减递延所得税资产 462,166.34 元, 调减递延所得税负债 693,381.23 元, 调增年初未分配利润 709,914.60 元, 调增所得税费用 370,370.01 元。

18、公司因其他零星事项更正, 相应调减货币资金 145,624.31 元, 调减应收账款 6,600.92 元, 调减其他应收款 4,314.38 元, 调减其他流动资产 2.90 元, 调减无形资产 22,234.14 元, 调减应交税费 31,228.76 元, 调增其他应付款 17,838.26 元, 调增其他流动负债 34,453.17 元, 调增其他综合收益 723,455.34 元, 调减营业成本 3,385.00 元, 调减税金及附加 37,933.39 元, 调减销售费用 5,843.64 元, 调增管理费用 14,678.11 元, 调增财务费用 963,943.97 元, 调增投资收益 4,302.81 元, 调增营业收入 3,862.58 元。

19、根据调整后的母公司净利润情况，对盈余公积进行补提调整，调增盈余公积 582,890.35 元，调减未分配利润 582,890.35 元。

20、公司对现金流量表进行了重新梳理调整。

21、公司对上述事项对 2022 年财务报表影响项目进行了追溯调整。

二、前期差错更正事项对财务报表的影响

根据企业会计准则规定，本公司前期差错采用追溯重述法，影响的 2023 年度、2022 年度合并及母公司财务报表项目及金额如下：

1、对 2023 年财务报表影响

(1) 合并财务报表

单位：元

报表项目	重述前	重述金额	重述后
资产负债表项目			
货币资金	105,368,905.29	-49,498,908.11	55,869,997.18
交易性金融资产	28,500,000.00	98,555.48	28,598,555.48
应收票据	613,472.51	783,476.37	1,396,948.88
应收账款	52,486,246.46	3,311,865.90	55,798,112.36
应收款项融资		103,000.00	103,000.00
预付款项	3,054,324.06	-183,350.00	2,870,974.06
其他应收款	1,456,807.29	-45,647.65	1,411,159.64
存货	58,387,755.37	4,210,451.55	62,598,206.92
其他流动资产	4,943,178.07	853,848.52	5,797,026.59
流动资产合计	254,810,689.05	-40,366,707.94	214,443,981.11
固定资产	71,172,664.62	30,680,421.76	101,853,086.38
在建工程	532,494.90		532,494.90
使用权资产	8,604,276.29	34,454.45	8,638,730.74
无形资产	42,089,941.16	-29,695,625.88	12,394,315.28
递延所得税资产	1,969,250.31	-462,166.34	1,507,083.97
其他非流动资产	1,828,695.30	51,958,751.82	53,787,447.12
非流动资产合计	126,197,322.58	52,515,835.81	178,713,158.39
资产总计	381,008,011.63	12,149,127.87	393,157,139.50
短期借款	10,000,000.00		10,000,000.00
应付票据	34,420,000.00		34,420,000.00
应付账款	103,356,552.86	2,214,535.66	105,571,088.52

报表项目	重述前	重述金额	重述后
合同负债	3,994,736.36	-2,544,663.20	1,450,073.16
应付职工薪酬	3,367,281.80	3,901,530.39	7,268,812.19
应交税费	8,026,082.50	1,697,784.06	9,723,866.56
其他应付款	5,465,249.47	-3,910,169.11	1,555,080.36
一年内到期的非流动负债	3,639,704.09	59,924.08	3,699,628.17
其他流动负债	283,549.72	1,216,339.22	1,499,888.94
流动负债合计	172,553,156.80	2,635,281.10	175,188,437.90
租赁负债	5,148,494.91	3,006.31	5,151,501.22
预计负债		1,305,866.89	1,305,866.89
递延所得税负债	2,710,577.40	-693,381.23	2,017,196.17
非流动负债合计	7,859,072.31	615,491.97	8,474,564.28
负债合计	180,412,229.11	3,250,773.07	183,663,002.18
股本	52,000,000.00		52,000,000.00
资本公积	41,876,051.12		41,876,051.12
其他综合收益		721,896.26	721,896.26
专项储备		2,250,411.29	2,250,411.29
盈余公积	12,753,456.47	582,890.35	13,336,346.82
未分配利润	93,966,274.93	5,343,156.90	99,309,431.83
归属于母公司股东权益合计	200,595,782.52	8,898,354.80	209,494,137.32
少数股东权益			
股东权益合计	200,595,782.52	8,898,354.80	209,494,137.32
负债和股东权益总计	381,008,011.63	12,149,127.87	393,157,139.50
利润表项目			
一、营业收入	489,704,760.54	18,765,431.39	508,470,191.93
减：营业成本	375,007,597.75	9,251,815.21	384,259,412.96
税金及附加	4,655,114.96	-37,933.39	4,617,181.57
销售费用	7,383,440.16	15,207,773.82	22,591,213.98
管理费用	20,686,766.17	138,490.51	20,825,256.68
研发费用	22,284,080.64	46,807.54	22,330,888.18
财务费用	1,748,641.94	-1,729,374.17	19,267.77
加：其他收益	2,575,549.95	186,799.48	2,762,349.43
投资收益	155,495.84	4,302.81	159,798.65
公允价值变动收益		26,760.54	26,760.54
信用减值损失	259,367.34	1,274,734.31	1,534,101.65
资产减值损失		-903,304.37	-903,304.37
资产处置收益			
二、营业利润	60,929,532.05	-3,522,855.36	57,406,676.69
加：营业外收入		3,862.58	3,862.58

报表项目	重述前	重述金额	重述后
减：营业外支出	1,410,548.71		1,410,548.71
三、利润总额	59,518,983.34	-3,518,992.78	55,999,990.56
减：所得税费用	6,635,127.57	-176,101.56	6,459,026.01
四、净利润	52,883,855.77	-3,342,891.22	49,540,964.55
持续经营净利润	52,883,855.77	-3,342,891.22	49,540,964.55
归属于母公司股东的净利润	52,883,855.77	-3,342,891.22	49,540,964.55
五、其他综合收益的税后净额		721,896.26	721,896.26
六、综合收益总额	52,883,855.77	-2,620,994.96	50,262,860.81
归属于母公司股东的综合收益总额	52,883,855.77	-2,620,994.96	50,262,860.81
现金流量表项目			
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	491,459,056.69	-5,622,631.63	485,836,425.06
收到的税费返还	26,354,465.12	529,498.69	26,883,963.81
收到其他与经营活动有关的现金	41,423,597.30	475,345.54	41,898,942.84
经营活动现金流入小计	559,237,119.11	-4,617,787.40	554,619,331.71
购买商品、接受劳务支付的现金	330,890,119.53	-6,219,360.21	324,670,759.32
支付给职工以及为职工支付的现金	61,453,952.15	3,772,939.20	65,226,891.35
支付的各项税费	9,252,244.19	-3,912,582.11	5,339,662.08
支付其他与经营活动有关的现金	80,945,321.90	-5,478,839.91	75,466,481.99
经营活动现金流出小计	482,541,637.77	-11,837,843.03	470,703,794.74
经营活动产生的现金流量净额	76,695,481.34	7,220,055.63	83,915,536.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	142,947,687.27	15,856,980.87	158,804,668.14
取得投资收益收到的现金	12,476.71	143,019.13	155,495.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	142,960,163.98	16,000,000.00	158,960,163.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,417,122.00	8,416,889.99	42,834,011.99
投资支付的现金	171,304,668.14	46,044,261.28	217,348,929.42
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	205,721,790.14	54,461,151.27	260,182,941.41
投资活动产生的现金流量净额	-62,761,626.16	-38,461,151.27	-101,222,777.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	11,600,000.00		11,600,000.00
取得借款收到的现金	10,000,000.00		10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	41,472.27	-41,472.27	

报表项目	重述前	重述金额	重述后
筹资活动现金流入小计	21,641,472.27	-41,472.27	21,600,000.00
偿还债务支付的现金	8,000,000.00		8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,609,430.82		11,609,430.82
支付其他与筹资活动有关的现金	55,036,496.61	672,421.43	55,708,918.04
筹资活动现金流出小计	74,645,927.43	672,421.43	75,318,348.86
筹资活动产生的现金流量净额	-53,004,455.16	-713,893.70	-53,718,348.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,606,316.68	218,339.63	-2,387,977.05
五、现金及现金等价物净增加额	-41,676,916.66	-31,736,649.71	-73,413,566.37
加：期初现金及现金等价物余额	125,013,978.56	-17,753,076.53	107,260,902.03
六、期末现金及现金等价物余额	83,337,061.90	-49,489,726.24	33,847,335.66

(2) 母公司财务报表

单位：元

报表项目	重述前	重述金额	重述后
资产负债表项目			
货币资金	102,566,235.26	-49,373,701.91	53,192,533.35
交易性金融资产	22,500,000.00	85,360.24	22,585,360.24
应收票据	613,472.51	783,476.37	1,396,948.88
应收账款	52,486,246.46	3,311,865.90	55,798,112.36
应收款项融资		103,000.00	103,000.00
预付款项	3,054,324.06	-183,350.00	2,870,974.06
其他应收款	916,714.91	-34,543.99	882,170.92
存货	58,387,755.37	4,210,451.55	62,598,206.92
其他流动资产	4,940,997.92	853,851.42	5,794,849.34
流动资产合计	245,465,746.49	-40,243,590.42	205,222,156.07
长期股权投资	39,700,000.00		39,700,000.00
固定资产	71,172,664.62		71,172,664.62
在建工程	532,494.90		532,494.90
使用权资产	4,792,706.43	-63,290.65	4,729,415.78
无形资产	12,348,932.31		12,348,932.31
递延所得税资产	967,893.09	539,190.88	1,507,083.97
其他非流动资产	1,828,695.30	51,958,751.82	53,787,447.12
非流动资产合计	131,343,386.65	52,434,652.05	183,778,038.70
资产总计	376,809,133.14	12,191,061.63	389,000,194.77
短期借款	10,000,000.00		10,000,000.00
应付票据	34,420,000.00		34,420,000.00

报表项目	重述前	重述金额	重述后
应付账款	103,356,552.86	2,214,535.66	105,571,088.52
合同负债	3,994,736.36	-2,544,663.20	1,450,073.16
应付职工薪酬	3,367,281.80	3,901,530.39	7,268,812.19
应交税费	8,025,460.42	1,697,043.02	9,722,503.44
其他应付款	5,393,777.20	-3,886,535.10	1,507,242.10
一年内到期的非流动负债	1,591,502.69	35,427.70	1,626,930.39
其他流动负债	283,549.72	1,216,339.22	1,499,888.94
流动负债合计	170,432,861.05	2,633,677.69	173,066,538.74
租赁负债	3,207,971.31	-86,649.15	3,121,322.16
预计负债		1,305,866.89	1,305,866.89
递延所得税负债	1,757,684.93	258,851.48	2,016,536.41
非流动负债合计	4,965,656.24	1,478,069.22	6,443,725.46
负债合计	175,398,517.29	4,111,746.91	179,510,264.20
股本	52,000,000.00		52,000,000.00
资本公积	41,876,051.12		41,876,051.12
专项储备		2,250,411.29	2,250,411.29
盈余公积	12,753,456.47	582,890.35	13,336,346.82
未分配利润	94,781,108.26	5,246,013.08	100,027,121.34
股东权益合计	201,410,615.85	8,079,314.72	209,489,930.57
负债和股东权益总计	376,809,133.14	12,191,061.63	389,000,194.77
利润表项目			
一、营业收入	420,545,056.18	18,765,431.39	439,310,487.57
减：营业成本	319,452,926.68	9,251,815.21	328,704,741.89
税金及附加	3,726,851.94	-29,633.47	3,697,218.47
销售费用	6,412,692.97	15,207,773.82	21,620,466.79
管理费用	13,273,769.96	153,617.39	13,427,387.35
研发费用	17,221,876.99	46,807.54	17,268,684.53
财务费用	1,123,276.87	-1,608,045.28	-484,768.41
加：其他收益	1,744,072.66	186,799.48	1,930,872.14
投资收益	143,019.13	4,302.81	147,321.94
公允价值变动收益		13,565.30	13,565.30
信用减值损失	-222,692.44	415,204.84	192,512.40
资产减值损失		-903,304.37	-903,304.37
资产处置收益			
二、营业利润	60,998,060.12	-4,540,335.76	56,457,724.36
加：营业外收入		3,862.58	3,862.58
减：营业外支出	141,735.61		141,735.61
三、利润总额	60,856,324.51	-4,536,473.18	56,319,851.33

报表项目	重述前	重述金额	重述后
减：所得税费用	6,595,073.68	-356,537.76	6,238,535.92
四、净利润	54,261,250.83	-4,179,935.42	50,081,315.41
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额	54,261,250.83	-4,179,935.42	50,081,315.41
现金流量表项目			
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	430,906,705.72	-14,725,346.88	416,181,358.84
收到的税费返还	25,424,506.62	529,498.69	25,954,005.31
收到其他与经营活动有关的现金	37,527,911.88	427,868.06	37,955,779.94
经营活动现金流入小计	493,859,124.22	-13,767,980.13	480,091,144.09
购买商品、接受劳务支付的现金	291,340,429.99	-15,323,481.72	276,016,948.27
支付给职工以及为职工支付的现金	52,398,216.12	3,772,939.20	56,171,155.32
支付的各项税费	7,741,049.42	-3,912,582.11	3,828,467.31
支付其他与经营活动有关的现金	57,139,909.45	-1,923,921.99	55,215,987.46
经营活动现金流出小计	408,619,604.98	-17,387,046.62	391,232,558.36
经营活动产生的现金流量净额	85,239,519.24	3,619,066.49	88,858,585.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	133,947,687.27	15,856,980.87	149,804,668.14
取得投资收益收到的现金		143,019.13	143,019.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	133,947,687.27	16,000,000.00	149,947,687.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,301,323.74	7,648,242.62	18,949,566.36
投资支付的现金	196,004,668.14	46,044,261.28	242,048,929.42
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	207,305,991.88	53,692,503.90	260,998,495.78
投资活动产生的现金流量净额	-73,358,304.61	-37,692,503.90	-111,050,808.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	11,600,000.00		11,600,000.00
取得借款收到的现金	10,000,000.00		10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	21,600,000.00		21,600,000.00
偿还债务支付的现金	8,000,000.00		8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,609,430.82		11,609,430.82
支付其他与筹资活动有关的现金		119,546.02	119,546.02
筹资活动现金流出小计	19,609,430.82	119,546.02	19,728,976.84

报表项目	重述前	重述金额	重述后
筹资活动产生的现金流量净额	1,990,569.18	-119,546.02	1,871,023.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,666,234.84	-418,460.08	-2,084,694.92
五、现金及现金等价物净增加额	12,205,548.97	-34,611,443.51	-22,405,894.54
加：期初现金及现金等价物余额	71,328,842.90	-17,753,076.53	53,575,766.37
六、期末现金及现金等价物余额	83,534,391.87	-52,364,520.04	31,169,871.83

2、对 2022 年度财务报表影响

(1) 合并财务报表

单位：元

报表项目	重述前	重述金额	重述后
资产负债表项目			
货币资金	159,351,919.51	-17,753,076.53	141,598,842.98
交易性金融资产		27,533.66	27,533.66
应收票据	7,701,248.59	17,665,599.80	25,366,848.39
应收账款	56,525,352.34	-1,492,847.35	55,032,504.99
预付款项	5,963,093.58		5,963,093.58
其他应收款	4,695,505.54	-1,163,670.49	3,531,835.05
存货	64,757,414.94	14,009,598.91	78,767,013.85
其他流动资产	2,879,502.33		2,879,502.33
流动资产合计	301,874,036.83	11,293,138.00	313,167,174.83
固定资产	83,058,240.74		83,058,240.74
在建工程	3,546,654.92		3,546,654.92
使用权资产		162,141.50	162,141.50
无形资产	15,911,013.65		15,911,013.65
递延所得税资产	386,231.76	795,185.83	1,181,417.59
其他非流动资产	45,145.30	20,406,333.33	20,451,478.63
非流动资产合计	102,947,286.37	21,363,660.66	124,310,947.03
资产总计	404,821,323.20	32,656,798.66	437,478,121.86
短期借款	8,000,000.00		8,000,000.00
应付票据	49,147,782.10	18,558,099.80	67,705,881.90
应付账款	103,041,376.35	-1,128,970.72	101,912,405.63
合同负债	6,641,217.20		6,641,217.20
应付职工薪酬	4,086,569.35	2,358,683.46	6,445,252.81
应交税费	2,595,211.89	2,236,244.07	4,831,455.96
其他应付款	27,219,033.76	35,691.69	27,254,725.45
一年内到期的非流动负债		108,507.21	108,507.21

报表项目	重述前	重述金额	重述后
其他流动负债	417,369.34		417,369.34
流动负债合计	201,148,559.99	22,168,255.51	223,316,815.50
租赁负债		75,918.95	75,918.95
预计负债		1,672,282.77	1,672,282.77
递延所得税负债	1,154,655.43	85,271.23	1,239,926.66
非流动负债合计	1,154,655.43	1,833,472.95	2,988,128.38
负债合计	202,303,215.42	24,001,728.46	226,304,943.88
股本	48,000,000.00		48,000,000.00
资本公积	90,614,895.44	-1,725,085.58	88,889,809.86
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	7,327,331.39	1,000,883.89	8,328,215.28
未分配利润	56,575,880.95	9,379,271.89	65,955,152.84
归属于母公司所有者权益（或股东权益）	202,518,107.78	8,655,070.20	211,173,177.98
所有者权益（或股东权益）合计	202,518,107.78	8,655,070.20	211,173,177.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计	404,821,323.20	32,656,798.66	437,478,121.86
利润表项目			
一、营业收入	588,706,543.91	2,134,277.52	590,840,821.43
减：营业成本	483,295,526.34	-11,931,352.92	471,364,173.42
税金及附加	4,286,888.78		4,286,888.78
销售费用	10,482,268.75	111,071.71	10,593,340.46
管理费用	24,886,716.40	118,698.80	25,005,415.20
研发费用	28,381,613.03	588,855.72	28,970,468.75
财务费用	-11,309,277.99	-378,925.38	-11,688,203.37
加：其他收益	2,280,880.00		2,280,880.00
投资收益	115,733.42		115,733.42
信用减值损失	976,874.72	-3,444,529.92	-2,467,655.20
资产处置收益	140,610.00		140,610.00
二、营业利润	52,196,906.74	10,181,399.67	62,378,306.41
减：营业外支出	510,524.70		510,524.70
三、利润总额	51,686,382.04	10,181,399.67	61,867,781.71
减：所得税费用	3,207,044.47	1,526,329.47	4,733,373.94
四、净利润	48,479,337.57	8,655,070.20	57,134,407.77
持续经营净利润	48,479,337.57	8,655,070.20	57,134,407.77
归属于母公司股东的净利润	48,479,337.57	8,655,070.20	57,134,407.77
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额	48,479,337.57	8,655,070.20	57,134,407.77

报表项目	重述前	重述金额	重述后
归属于母公司股东的综合收益总额	48,479,337.57	8,655,070.20	57,134,407.77
现金流量表项目			
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	590,670,252.86	2,274,457.13	592,944,709.99
收到的税费返还	44,317,338.01		44,317,338.01
收到其他与经营活动有关的现金	41,900,468.06		41,900,468.06
经营活动现金流入小计	676,888,058.93	2,274,457.13	679,162,516.06
购买商品、接受劳务支付的现金	396,248,346.11		396,248,346.11
支付给职工以及为职工支付的现金	77,879,609.84		77,879,609.84
支付的各项税费	5,095,666.84		5,095,666.84
支付其他与经营活动有关的现金	116,388,538.03	-134,837.22	116,253,700.81
经营活动现金流出小计	595,612,160.82	-134,837.22	595,477,323.60
经营活动产生的现金流量净额	81,275,898.11	2,409,294.35	83,685,192.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	63,194,166.00		63,194,166.00
取得投资收益收到的现金	115,733.42		115,733.42
投资活动现金流入小计	63,309,899.42		63,309,899.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,091,284.36		22,091,284.36
投资支付的现金	63,194,166.00	20,027,533.66	83,221,699.66
投资活动现金流出小计	85,285,450.36	20,027,533.66	105,312,984.02
投资活动产生的现金流量净额	-21,975,550.94	-20,027,533.66	-42,003,084.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	8,000,000.00		8,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	8,000,000.00		8,000,000.00
偿还债务支付的现金	8,000,000.00		8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,916,555.59		9,916,555.59
支付其他与筹资活动有关的现金		134,837.22	134,837.22
筹资活动现金流出小计	17,916,555.59	134,837.22	18,051,392.81
筹资活动产生的现金流量净额	-9,916,555.59	-134,837.22	-10,051,392.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7,119,858.11		-7,119,858.11
五、现金及现金等价物净增加额	42,263,933.47	-17,753,076.53	24,510,856.94
加：期初现金及现金等价物余额	82,750,045.09		82,750,045.09
六、期末现金及现金等价物余额	125,013,978.56	-17,753,076.53	107,260,902.03

(2) 母公司财务报表

单位：元

报表项目	重述前	重述金额	重述后
资产负债表项目			
货币资金	93,658,842.90	-17,753,076.53	75,905,766.37
交易性金融资产		27,533.66	27,533.66
应收票据	18,558,099.80	-892,500.00	17,665,599.80
应收账款	45,408,073.83	-1,069,419.57	44,338,654.26
应收款项融资			
预付款项	2,351,340.20		2,351,340.20
其他应收款	735,786.52	5,570.73	741,357.25
存货	46,639,525.37	14,009,598.91	60,649,124.28
其他流动资产	2,476,079.48		2,476,079.48
流动资产合计	209,827,748.10	-5,672,292.80	204,155,455.30
长期股权投资			
固定资产	68,783,718.32		68,783,718.32
在建工程	3,546,654.92		3,546,654.92
使用权资产		162,141.50	162,141.50
无形资产	12,662,952.85		12,662,952.85
递延所得税资产	214,568.13	556,285.48	770,853.61
其他非流动资产	45,145.30	20,406,333.33	20,451,478.63
非流动资产合计	85,253,039.52	21,124,760.31	106,377,799.83
资产总计	295,080,787.62	15,452,467.51	310,533,255.13
短期借款	8,000,000.00		8,000,000.00
应付票据	43,690,000.00		43,690,000.00
应付账款	77,456,514.96	-1,128,970.72	76,327,544.24
合同负债	3,374,993.62		3,374,993.62
应付职工薪酬	4,086,569.35	2,358,683.46	6,445,252.81
应交税费	1,420,894.88	2,236,244.07	3,657,138.95
其他应付款	8,705,385.18	35,691.69	8,741,076.87
一年内到期的非流动负债		108,507.21	108,507.21
其他流动负债	207,264.10		207,264.10
流动负债合计	146,941,622.09	3,610,155.71	150,551,777.80
租赁负债		75,918.95	75,918.95
预计负债		1,672,282.77	1,672,282.77
递延所得税负债	1,154,655.43	85,271.23	1,239,926.66
非流动负债合计	1,154,655.43	1,833,472.95	2,988,128.38
负债合计	148,096,277.52	5,443,628.66	153,539,906.18

报表项目	重述前	重述金额	重述后
股本	48,000,000.00		48,000,000.00
资本公积	35,311,196.20		35,311,196.20
专项储备			
盈余公积	7,327,331.39	1,000,883.89	8,328,215.28
未分配利润	56,345,982.51	9,007,954.96	65,353,937.47
股东权益合计	146,984,510.10	10,008,838.85	156,993,348.95
负债和股东权益总计	295,080,787.62	15,452,467.51	310,533,255.13
利润表项目			
一、营业收入	497,435,237.20	2,134,277.52	499,569,514.72
减：营业成本	412,399,147.86	-11,931,352.92	400,467,794.94
税金及附加	3,457,420.18		3,457,420.18
销售费用	7,588,301.10	111,071.71	7,699,372.81
管理费用	15,863,850.33	118,698.80	15,982,549.13
研发费用	20,794,751.42	588,855.72	21,383,607.14
财务费用	-7,713,507.70	-378,925.38	-8,092,433.08
加：其他收益	1,198,130.00		1,198,130.00
投资收益	115,733.42		115,733.42
公允价值变动收益			
信用减值损失	855,114.25	-1,851,860.92	-996,746.67
资产减值损失			
二、营业利润	47,214,251.68	11,774,068.67	58,988,320.35
加：营业外收入			
减：营业外支出	489,795.38		489,795.38
三、利润总额	46,724,456.30	11,774,068.67	58,498,524.97
减：所得税费用	2,717,489.06	1,765,229.82	4,482,718.88
四、净利润	44,006,967.24	10,008,838.85	54,015,806.09
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额	44,006,967.24	10,008,838.85	54,015,806.09
现金流量表项目			
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	539,679,464.83	2,274,457.13	541,953,921.96
收到的税费返还	35,237,309.65		35,237,309.65
收到其他与经营活动有关的现金	22,642,205.85		22,642,205.85
经营活动现金流入小计	597,558,980.33	2,274,457.13	599,833,437.46
购买商品、接受劳务支付的现金	384,807,137.13		384,807,137.13
支付给职工以及为职工支付的现金	60,692,743.27		60,692,743.27
支付的各项税费	4,328,131.24		4,328,131.24
支付其他与经营活动有关的现金	77,045,812.64	-134,837.22	76,910,975.42

报表项目	重述前	重述金额	重述后
经营活动现金流出小计	526,873,824.28	-134,837.22	526,738,987.06
经营活动产生的现金流量净额	70,685,156.05	2,409,294.35	73,094,450.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	63,194,166.00		63,194,166.00
取得投资收益收到的现金	115,733.42		115,733.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	63,309,899.42		63,309,899.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,607,272.46		19,607,272.46
投资支付的现金	63,194,166.00	20,027,533.66	83,221,699.66
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计	82,801,438.46	20,027,533.66	102,828,972.12
投资活动产生的现金流量净额	-19,491,539.04	-20,027,533.66	-39,519,072.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	8,000,000.00		8,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	8,000,000.00		8,000,000.00
偿还债务支付的现金	8,000,000.00		8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,916,555.59		9,916,555.59
支付其他与筹资活动有关的现金		134,837.22	134,837.22
筹资活动现金流出小计	17,916,555.59	134,837.22	18,051,392.81
筹资活动产生的现金流量净额	-9,916,555.59	-134,837.22	-10,051,392.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,379,063.61		-8,379,063.61
五、现金及现金等价物净增加额	32,897,997.81	-17,753,076.53	15,144,921.28
加：期初现金及现金等价物余额	38,430,845.09		38,430,845.09
六、期末现金及现金等价物余额	71,328,842.90	-17,753,076.53	53,575,766.37

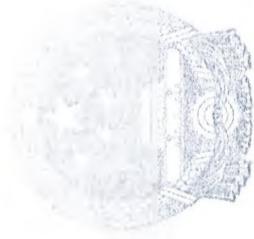
三、审核审批手续

上述前期差错更正事项，已于2025年4月29日经本公司第二届董事会第四次会议审议通过。

威海奥文机电科技股份有限公司

二〇二五年四月二十九日





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



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 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英、朱新学、谭小青

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦
A座8层



经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



2025年 01月 24日



会计师事务所 执业证书



名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

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》。



中华人民共和国财政部制

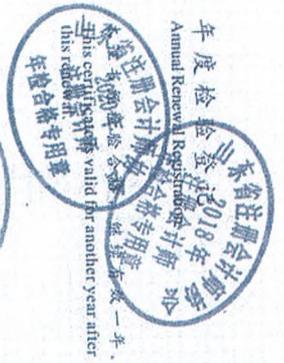
证书编号: 370100340004
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 12 月 17 日
Date of Issuance



姓名: 毕强
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1970-03-24
Date of birth
工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所
Working unit
身份证号: 37010370032401
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.



2017年02月28日

年 月 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.



2015年03月19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



姓 名 褚守东
 Full name
 性 别 男
 Sex
 出生日期 1953-03-20
 Date of birth
 工作单位 和正信会计师事务所有限公司山东分
 Working unit
 身份证号码 70923198303201939
 Identity card No.



证书编号:
 No. of Certificate 110001580114
 批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会
 发证日期: 二〇〇七年十二月二十四日
 Date of Issuance



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

和正信会计师事务所
 Hezhengxin Accounting Firm
 2009年8月17日
 Stamp of the transferee Institute of CPAs
 2009年8月17日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transferee Institute of CPAs
 2009年11月10日
 和正信会计师事务所
 Hezhengxin Accounting Firm
 2009年11月10日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a 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 transferor Institute of CPAs
 2013年3月4日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transferor Institute of CPAs
 2013年3月4日

