# 前期会计差错更正
# 专项说明的鉴证报告

## 安徽安簧机械股份有限公司

容诚专字[2025]230Z1012 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

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：京25CKALSM4M

# 目　　录


| 序号 | 内　　容 | 页码 |
| --- | --- | --- |
| 1 | 关于安徽安簧机械股份有限公司前期会计差错更正专项说明的鉴证报告 | 1-3 |
| 2 | 安徽安簧机械股份有限公司前期会计差错更正专项说明 | 1-14 |

RSM 容诚

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
总所：北京市西城区阜成门外大街 22 号
1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26 (100037)
TEL:010-6600 1391 FAX:010-6600 1392
E-mail:bj@rsmchina.com.cn
https://www.rsm.global/china/

# 关于安徽安簧机械股份有限公司
# 前期会计差错更正专项说明的鉴证报告

容诚专字[2025]230Z1012 号

安徽安簧机械股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的安徽安簧机械股份有限公司（以下简称安簧股份）管理层编制的前期会计差错更正专项说明（以下简称专项说明）执行了合理保证的鉴证业务。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供安簧股份披露会计差错更正相关信息之目的使用，不得用作任何其他目的。

## 二、管理层的责任

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》的相关规定编制专项说明，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记录、误导性陈述或重大遗漏是安簧股份管理层的责任。

## 三、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对安簧股份管理层编制的上述专项说明独立地提出鉴证结论。

## 四、工作概述

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。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中，我们实施了包括检查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证

工作为发表意见提供了合理的基础。

**五、鉴证结论**

我们认为，后附的专项说明在所有重大方面按照《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》的相关规定编制。

（此页无正文，为安徽安簧机械股份有限公司容诚专字[2025]230Z1012 号报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

王书彦（项目合伙人）

中国注册会计师：

郑永强

2025 年 4 月 28 日

# 安徽安簧机械股份有限公司

# 前期会计差错更正专项说明

安徽安簧机械股份有限公司（以下简称本公司或公司）发现 2021-2023 年度会计差错事项，并对其进行了更正，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》的相关规定，现将前期会计差错更正的有关情况说明如下：

## 一、会计差错更正的原因和内容

2025 年 4 月，本公司第六届董事会第十四次会议审议通过《关于前期差错更正的议案》，公司根据董事会决议，对相关重大会计差错事项进行了调整，这些会计差错包括：

2023 年度：

1.收入跨期确认事项的调整，该调整事项影响财务报表项目：调增应收账款 3,983,028.94 元，调减存货 1,567,300.02 元，调增其他流动负债 236,422.56 元，调增营业收入 1,450,245.66 元，调增营业成本 1,278,556.31 元，调增期初未分配利润 79,645.67 元；

2.对零部件公司权益法核算结果的调整，该调整事项影响财务报表项目：调减长期股权投资 5,092,090.94 元，调减投资收益 1,084,207.77 元，调减期初未分配利润 4,007,883.17 元；

3.对与收益相关政府补助的调整，该调整事项影响财务报表项目：调减递延收益 1,701,335.63 元，调减其他收益 208,464.37 元，调增期初未分配利润 1,909,800.00 元；

4.对存货跌价准备计提、转销的调整，该事项影响财务报表项目：调减存货 3,171,579.59 元，调减资产减值损失 2,376,612.05 元，调减营业成本 2,094,355.76 元，调减期初未分配利润 2,889,323.30 元；

5.对固定资产暂估入账差异及固定资产折旧差异的调整，该事项影响财务报表项目：调减固定资产 1,997,930.91 元，调减在建工程 597,944.51 元，调增营业成本 2,630,754.46 元，调减管理费用 34,234.04 元，调增期初未分配利润 645.00 元；

6.对预付款项重分类差异的调整，该调整事项影响财务报表项目：调减预付款项

45,907.14 元，调增其他非流动资产 8,300.00 元，调减应付账款 37,607.14 元；

7.对应收票据列报的调整，该调整事项影响财务报表项目：调减应收票据 3,201,369.88 元，调增应收款项融资 2,938,403.05 元，调减其他流动负债 262,966.83 元;

8.对应收票据、应收账款、其他应收款坏账准备测算差异的调整，该调整事项影响财务报表项目：调增应收票据 60,068.50 元，调减应收账款 19,9151.43 元，调减信用减值损失 120,145.85 元，调减期初未分配利润 18,937.08 元；

9.对短期借款、一年内到期的非流动负债及长期借款的列报的调整，该调整事项影响财务报表项目：调减短期借款 9,734,166.67 元，调增应付账款 10,000,000.00 元，调增其他流动资产 265,833.33 元，调增一年内到期的非流动负债 2,012,500.00 元，调减长期借款 2,012,500.00 元；

10.对各项成本费用重分类及计提差异进行调整，该事项影响财务报表项目：调减其他流动资产 44,036.70 元，调增在建工程 643,993.84 元，调增应付账款 232,895.87 元，调增应付职工薪酬 41,717.83 元，调减其他应付款 10,757.14 元，调减营业成本 350,430.17 元，调增税金及附加 456,930.14 元，调增销售费用 56,822.34 元，调减管理费用 153,717.13 元，调减研发费用 250,524.44 元，调减营业外收入 3,644.14 元，调增期初未分配利润 98,825.46 元；

11.对内部交易未实现损益、运费结转差异及期初存货计价差异进行调整，该事项影响财务报表项目：调增存货 2,651,023.98 元，调减在建工程 2,012.63 元，调增营业成本 56,340.71 元，调增期初未分配利润 2,705,352.06 元；

12.对三包索赔及客户返利跨期事项的调整，该事项影响财务报表项目：调增预计负债 263,128.55 元，调增营业收入 3,388,616.62 元，调增营业成本 1,202,757.58 元，调减销售费用 11,089.23 元，调减期初未分配利润 532,105.48 元；

13.对非流动性资产处置损益进行重分类调整，该事项影响财务报表项目：调增资产处置收益 38,301.24 元，调增营业外收入 4924.42 元，调增营业外支出 43,225.66 元；

14.由于以上调整事项，对企业所得税、递延所得税资产重新测算，该事项影响财务报表项目：调减应交税费 535,469.07 元，调增递延所得税资产 280,868.33 元，调减递延所得税负债 31,528.09 元，调增其他综合收益 4.20 元，调减所得税费用 151,579.25 元，调增期初未分配利润 696,282.04 元；调减盈余公积 8,097,198.20 元；

15.对递延所得税资产、递延所得税负债净额列报的调整，调减递延所得税资产1,775,948.10元，调减递延所得税负债1,775,948.10元；

16.对现金流量表中筹资活动与经营活动的分类进行调整，调减购买商品、接受劳务支付的现金10,000,000.00元，调减取得借款收到的现金10,000,000.00元。

2022年度：

1. 收入跨期确认事项的调整，该调整事项影响财务报表项目：调增应收账款416,280.00元，调减存货288,743.71元，调增其他流动负债47,890.62元，调减营业收入2,971,409.14元，调减营业成本2,912,533.73元，调增期初未分配利润138,521.08元；

2. 对零部件公司权益法核算结果的调整，该调整事项影响财务报表项目：调减长期股权投资 4,007,883.17 元，调减投资收益 2,622,389.27 元，调减期初未分配利润138,5493.90元；

3. 对与收益相关政府补助的调整，该调整事项影响财务报表项目：调减递延收益1,909,800.00元，调减其他收益212,200.00元，调增期初未分配利润2,122,000.00元；

4. 对存货跌价准备计提、转销的调整，该事项影响财务报表项目：调减存货2,889,323.30元，调减资产减值损失1,854,889.20元，调减营业成本695,006.34元，调减期初未分配利润1,729,440.44元；

5. 对固定资产暂估入账差异及固定资产折旧差异的调整，该事项影响财务报表项目：调增固定资产645.00元，调增营业成本24,211.73元，调减管理费用24,691.91元，调增期初未分配利润164.82元；

6.对预付款项重分类差异的调整，该调整事项影响财务报表项目：调增预付款项375,118.15元，调减其他非流动资产375,118.15元；

7. 对应收票据、应收账款、其他应收款坏账准备测算差异的调整，该调整事项影响财务报表项目：调减应收账款18,608.70元，调减其他应收款328.38元，调增信用减值损失180,877.08元，调减期初未分配利润199,814.16元；

8. 对短期借款、一年内到期的非流动负债及长期借款的列报及利息差异的调整，该调整事项影响财务报表项目：调增一年内到期的非流动负债2,000,000.00元，调减长期借款2,000,000.00元，调增财务费用76,000.00元，调增期初未分配利润76,000.00元；

9. 对各项成本费用重分类及计提差异进行调整，该事项影响财务报表项目：调增其他应收款 6,567.42 元，调减预付款项 11,067.99 元，调增在建工程 144,534.43 元，调减应付账款 3,644.14 元，调增应付职工薪酬 44,852.54 元，调增营业成本 260,273.49 元，调增税金及附加 370,113.12 元，调增销售费用 25,180.93 元，调减管理费用 739,134.64 元，调减研发费用 26,388.03 元，调减期初未分配利润 11,129.67 元；

10. 对内部交易未实现损益、运费结转差异及期初存货计价差异进行调整，该事项影响财务报表项目：调增存货 2,707,364.69 元，调减在建工程 2,012.63 元，调增营业成本 1,396,899.39 元，调增管理费用 3,635.99 元，调增期初未分配利润 4,105,887.44 元；

11. 对三包索赔及客户返利跨期事项的调整，该事项影响财务报表项目：调减应收账款 60,000.00 元，调增预计负债 472,105.48 元，调增营业收入 306,768.83 元，调增营业成本 1,510,479.13 元，调减销售费用 99,683.78 元，调增期初未分配利润 571,921.04 元；

12. 对债务重组损益入账错误的调整，该事项影响财务报表项目：调减投资收益 252,320.70 元，调增信用减值损失 252,320.70 元；

13. 对非流动性资产处置损益进行重分类调整，该事项影响财务报表项目：调减资产处置收益 77,932.25 元，调增营业外收入 84,292.43 元，调增营业外支出 6,360.18 元；

14. 由于以上调整事项，对企业所得税、递延所得税资产重新测算，该事项影响财务报表项目：调增其他流动资产 475,697.17 元，调增递延所得税资产 220,584.87 元，调减递延所得税负债 4.20 元，调增其他综合收益 4.20 元，调减所得税费用 767,549.99 元，调减期初未分配利润 71,267.95 元；按调整后的净利润的 10%计提盈余公积，调减盈余公积 359,754.27 元；

15. 对递延所得税资产、递延所得税负债净额列报的调整，调减递延所得税资产 1,890,329.98 元，调减递延所得税负债 1,890,329.98 元；

16.对现金流量表中筹资活动与经营活动的分类进行调整，调减支付其他与经营活动有关的现金 2,000,000.00 元，调增偿还债务支付的现金 2,000,000.00 元。

2021 年度：

1.收入跨期确认事项的调整，该调整事项影响财务报表项目：调增应收账款

3,773,972.32 元，调减存货 3,201,277.44 元，调增其他流动负债 434,173.80 元，调增营业收入 3,339,798.52 元，调增营业成本 7,486,919.52 元，调增期初未分配利润 4,285,642.08 元；

2.对零部件公司权益法核算结果的调整，该调整事项影响财务报表项目：调减长期股权投资 1,385,493.9 元，调减期初未分配利润 1,724,069.17 元，调增投资收益 338,575.27 元；

3.对与收益相关政府补助的调整，该调整事项影响财务报表项目：调减递延收益 2,122,000.00 元，调增其他收益 2,122,000.00 元；

4.对存货跌价准备计提、转销的调整，该事项影响财务报表项目：调减存货 1,729,440.44 元，调减期初未分配利润 4,363,110.14 元，调增资产减值损失 1,459,435.94 元，调减营业成本 1,174,233.76 元；

5.对固定资产暂估入账差异及固定资产折旧差异的调整，该事项影响财务报表项目：调增固定资产 3,188,320.97 元，调增应付账款 3,188,156.15 元，调减营业成本 164.82 元；

6.对应收票据、应收账款坏账准备测算差异的调整，该调整事项影响财务报表项目：调减应收账款 199,814.16 元，调减信用减值损失 202,044.33 元，调增期初未分配利润 2,230.17 元；

7.对应付账款、预付款项重分类差异的调整，该调整事项影响财务报表项目：调增预付款项 135,260.00 元，调减其他非流动资产 416,060.00 元，调减应付账款 280,800.00 元；

8.对短期借款、一年内到期的非流动负债及长期借款的列报及利息差异的调整，该调整事项影响财务报表项目：调减短期借款 76,000.00 元，调减财务费用 76,000.00 元，调增一年内到期的非流动负债 2,000,000.00 元，调减长期借款 2,000,000.00 元；

9.对各项成本费用重分类及计提差异进行调整，该事项影响财务报表项目：调减在建工程 7,000.00 元，调减存货 322,298.82 元，调减应付账款 325,942.96 元，调增应付职工薪酬 3,258.74 元，调增其他应付款 4,515.07 元，调增营业成本 337,762.47 元，调增税金及附加 393,123.83 元，调增销售费用 30,955.27 元，调减管理费用 716,856.80 元，调减研发费用 31,197.14 元，调增营业外支出 986.18 元，调增期初未分配利润 3,644.14 元；

10.对内部交易未实现损益、运费结转差异及期初存货计价差异进行调整，该事项影响财务报表项目：调增存货 4,105,887.44 元，调减营业成本 1,997,612.24 元，调增管理费用 11,338.41 元，调增期初未分配利润 2,119,613.61 元；

11.对三包索赔及客户返利跨期事项的调整，该事项影响财务报表项目：调增应收账款 270,095.47 元，调减合同负债 50,524.11 元，调增其他流动负债 31,072.93 元，调减预计负债 282,374.39 元，调增营业收入 2,140,563.79 元，调增营业成本 1,613,052.58 元，调增期初未分配利润 44,409.83 元；

12.由于以上调整事项，对企业所得税、递延所得税资产重新测算，该事项影响财务报表项目：调减递延所得税资产 71,267.95 元，调增所得税费用 440,585.63 元，调增期初未分配利润 369,317.68 元；按调整后的净利润的 10%计提盈余公积，调增盈余公积 197,750.43 元;

13.对递延所得税资产、递延所得税负债净额列报的调整，调减递延所得税资产 30,848.75 元，调减递延所得税负债 30,848.75 元。

## 二、会计差错更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，影响财务报表项目及金额如下：

（一）对合并财务报表的影响

1.2023 年度

（1）2023 年 12 月 31 日合并资产负债表

| 影响的报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
|---|---|---|---|
| 应收票据 | 25,402,666.05 | -3,141,301.38 | 22,261,364.67 |
| 应收账款 | 167,252,085.63 | 3,783,877.51 | 171,035,963.14 |
| 应收款项融资 | 114,029,469.32 | 2,938,403.05 | 116,967,872.37 |
| 预付款项 | 586,693.04 | -45,907.14 | 540,785.90 |
| 存货 | 144,005,908.18 | -2,087,855.63 | 141,918,052.55 |
| 其他流动资产 | 44,036.70 | 221,796.63 | 265,833.33 |
| 长期股权投资 | 42,634,517.52 | -5,092,090.94 | 37,542,426.58 |
| 固定资产 | 208,721,576.59 | -1,997,930.91 | 206,723,645.68 |
| 在建工程 | 1,315,033.20 | 44,036.70 | 1,359,069.90 |
| 递延所得税资产 | 10,123,631.83 | -1,495,079.77 | 8,628,552.06 |

| 影响的报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 其他非流动资产 | 3,562,381.50 | 8,300.00 | 3,570,681.50 |
| 短期借款 | 50,387,125.02 | -9,734,166.67 | 40,652,958.35 |
| 应付账款 | 90,456,970.70 | 10,195,288.73 | 100,652,259.43 |
| 应付职工薪酬 | 11,552,132.59 | 41,717.83 | 11,593,850.42 |
| 应交税费 | 9,539,248.53 | -535,469.07 | 9,003,779.46 |
| 其他应付款 | 3,605,977.97 | -10,757.14 | 3,595,220.83 |
| 一年内到期的非流动负债 | - | 2,012,500.00 | 2,012,500.00 |
| 其他流动负债 | 3,512,036.76 | -26,544.27 | 3,485,492.49 |
| 长期借款 | 18,012,500.00 | -2,012,500.00 | 16,000,000.00 |
| 预计负债 | 3,767,767.15 | 263,128.55 | 4,030,895.70 |
| 递延收益 | 50,657,441.06 | -1,701,335.63 | 48,956,105.43 |
| 递延所得税负债 | 1,807,476.19 | -1,807,476.19 | - |
| 其他综合收益 | 846,992.20 | 4.20 | 846,996.40 |
| 盈余公积 | 36,093,599.34 | -8,097,198.20 | 27,996,401.14 |
| 未分配利润 | 380,317,337.92 | 4,549,055.98 | 384,866,393.90 |

（2）2023 年度合并利润表

| 影响的报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 营业收入 | 680,433,907.55 | 4,838,862.28 | 685,272,769.83 |
| 营业成本 | 516,881,034.23 | 2,723,623.13 | 519,604,657.36 |
| 税金及附加 | 5,389,569.91 | 456,930.14 | 5,846,500.05 |
| 销售费用 | 7,938,450.86 | 45,733.11 | 7,984,183.97 |
| 管理费用 | 26,712,026.24 | -187,951.17 | 26,524,075.07 |
| 研发费用 | 33,350,891.93 | -250,524.44 | 33,100,367.49 |
| 其他收益 | 10,222,832.70 | -208,464.37 | 10,014,368.33 |
| 投资收益 | -2,282,943.58 | -1,084,207.77 | -3,367,151.35 |
| 信用减值损失 | -6,449,521.24 | -120,145.85 | -6,569,667.09 |
| 资产减值损失 | -6,188,504.11 | -2,376,612.05 | -8,565,116.16 |
| 资产处置收益 | -38,301.24 | 38,301.24 | - |
| 营业外收入 | 10,214.14 | 1,280.28 | 11,494.42 |
| 营业外支出 | 42,740.47 | 43,225.66 | 85,966.13 |
| 所得税费用 | 8,488,303.68 | -151,579.25 | 8,336,724.43 |

（3）2023 年度合并现金流量表

| 影响的报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 421,787,901.16 | -10,000,000.00 | 411,787,901.16 |
| 取得借款收到的现金 | 31,500,000.00 | -10,000,000.00 | 21,500,000.00 |

2.2022 年度

（1）2022 年 12 月 31 日合并资产负债表

| 影响的报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 应收账款 | 110,135,073.89 | 337,671.30 | 110,472,745.19 |
| 预付款项 | 520,084.50 | 364,050.16 | 884,134.66 |
| 其他应收款 | 49,900,322.91 | 6,239.04 | 49,906,561.95 |
| 存货 | 158,953,043.81 | -470,702.32 | 158,482,341.49 |
| 其他流动资产 | 2,091,322.15 | 475,697.17 | 2,567,019.32 |
| 长期股权投资 | 44,854,143.82 | -4,007,883.17 | 40,846,260.65 |
| 固定资产 | 120,373,579.59 | 645.00 | 120,374,224.59 |
| 在建工程 | 88,473,998.64 | 142,521.80 | 88,616,520.44 |
| 递延所得税资产 | 8,759,352.20 | -1,669,745.11 | 7,089,607.09 |
| 其他非流动资产 | 3,253,783.21 | -375,118.15 | 2,878,665.06 |
| 应付账款 | 89,984,843.32 | -3,644.14 | 89,981,199.18 |
| 应付职工薪酬 | 9,975,430.48 | 44,852.54 | 10,020,283.02 |
| 一年内到期的非流动负债 | 14,024,638.88 | 2,000,000.00 | 16,024,638.88 |
| 其他流动负债 | 3,793,177.31 | 47,890.62 | 3,841,067.93 |
| 长期借款 | 19,000,000.00 | -2,000,000.00 | 17,000,000.00 |
| 预计负债 | 1,282,785.64 | 472,105.48 | 1,754,891.12 |
| 递延收益 | 53,255,527.57 | -1,909,800.00 | 51,345,727.57 |
| 递延所得税负债 | 1,890,334.18 | -1,890,334.18 | - |
| 其他综合收益 | 684,578.24 | 4.20 | 684,582.44 |
| 盈余公积 | 28,356,155.41 | -359,754.27 | 27,996,401.14 |
| 未分配利润 | 310,936,767.35 | -1,597,944.53 | 309,338,822.82 |

（2）2022 年度合并利润表

| 影响的报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 营业收入 | 472,929,757.54 | -2,664,640.31 | 470,265,117.23 |
| 营业成本 | 386,063,800.42 | -415,676.33 | 385,648,124.09 |
| 税金及附加 | 3,699,309.10 | 370,113.12 | 4,069,422.22 |
| 销售费用 | 6,233,494.07 | -74,502.85 | 6,158,991.22 |

| 影响的报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 管理费用 | 19,463,587.64 | -760,190.56 | 18,703,397.08 |
| 研发费用 | 20,928,571.62 | -26,388.03 | 20,902,183.59 |
| 财务费用 | -533,916.72 | 76,000.00 | -457,916.72 |
| 其他收益 | 12,394,173.24 | -212,200.00 | 12,181,973.24 |
| 投资收益 | -7,273,767.25 | -2,874,709.97 | -10,148,477.22 |
| 信用减值损失 | -2,449,473.47 | 433,197.78 | -2,016,275.69 |
| 资产减值损失 | -7,069,023.57 | -1,854,889.20 | -8,923,912.77 |
| 资产处置收益 | 77,932.25 | -77,932.25 | - |
| 营业外收入 | 2,400.00 | 84,292.43 | 86,692.43 |
| 营业外支出 | 77,497.55 | 6,360.18 | 83,857.73 |
| 所得税费用 | 1,498,419.29 | -767,549.99 | 730,869.30 |

（3）2022 年度合并现金流量表

| 影响的报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 23,453,242.94 | -2,000,000.00 | 21,453,242.94 |
| 偿还债务支付的现金 | 75,217,193.35 | 2,000,000.00 | 77,217,193.35 |

3.2021 年度

（1）2021 年 12 月 31 日合并资产负债表

| 影响的报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 应收账款 | 104,262,114.75 | 3,844,253.63 | 108,106,368.38 |
| 预付款项 | 713,247.79 | 135,260.00 | 848,507.79 |
| 存货 | 146,308,828.37 | -1,147,129.26 | 145,161,699.11 |
| 长期股权投资 | 52,516,774.93 | -1,385,493.90 | 51,131,281.03 |
| 固定资产 | 127,115,974.45 | 3,188,320.97 | 130,304,295.42 |
| 在建工程 | 2,228,264.78 | -7,000.00 | 2,221,264.78 |
| 递延所得税资产 | 7,872,954.95 | -102,116.70 | 7,770,838.25 |
| 其他非流动资产 | 36,175,496.28 | -416,060.00 | 35,759,436.28 |
| 短期借款 | 45,537,687.50 | -76,000.00 | 45,461,687.50 |
| 应付账款 | 71,315,332.23 | 2,581,413.19 | 73,896,745.42 |
| 合同负债 | 629,225.11 | -50,524.11 | 578,701.00 |
| 应付职工薪酬 | 7,803,876.79 | 3,258.74 | 7,807,135.53 |
| 其他应付款 | 35,938,732.12 | 4,515.07 | 35,943,247.19 |
| 一年内到期的非流动负债 | 19,111.12 | 2,000,000.00 | 2,019,111.12 |
| 其他流动负债 | 27,626,897.89 | 465,246.73 | 28,092,144.62 |

| 影响的报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 长期借款 | 16,000,000.00 | -2,000,000.00 | 14,000,000.00 |
| 预计负债 | 1,457,689.21 | -282,374.39 | 1,175,314.82 |
| 递延收益 | 57,272,341.60 | -2,122,000.00 | 55,150,341.60 |
| 递延所得税负债 | 30,848.75 | -30,848.75 | - |
| 盈余公积 | 25,208,451.77 | 197,750.43 | 25,406,202.20 |
| 未分配利润 | 290,615,376.32 | 3,419,597.83 | 294,034,974.15 |

（2）2021 年度合并利润表

| 影响的报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 营业收入 | 532,203,832.03 | 5,480,362.31 | 537,684,194.34 |
| 营业成本 | 437,273,026.72 | 6,265,723.75 | 443,538,750.47 |
| 税金及附加 | 3,983,150.32 | 393,123.83 | 4,376,274.15 |
| 销售费用 | 4,491,838.00 | 30,955.27 | 4,522,793.27 |
| 管理费用 | 16,630,708.58 | -705,518.39 | 15,925,190.19 |
| 研发费用 | 25,324,806.16 | -31,197.14 | 25,293,609.02 |
| 财务费用 | 3,962,312.73 | -76,000.00 | 3,886,312.73 |
| 其他收益 | 11,367,850.91 | 2,122,000.00 | 13,489,850.91 |
| 投资收益 | -793,564.54 | 338,575.27 | -454,989.27 |
| 信用减值损失 | -1,643,490.14 | -202,044.33 | -1,845,534.47 |
| 资产减值损失 | -6,012,430.56 | 1,459,435.94 | -4,552,994.62 |
| 营业外支出 | 361,616.33 | 986.18 | 362,602.51 |
| 所得税费用 | 3,017,438.21 | 440,585.63 | 3,458,023.84 |

（二）对母公司财务报表的影响

1.2023 年度

（1）2023 年 12 月 31 日母公司资产负债表

| 影响的报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 应收票据 | 25,402,666.05 | -3,141,301.38 | 22,261,364.67 |
| 应收账款 | 167,252,085.63 | 3,783,877.51 | 171,035,963.14 |
| 应收款项融资 | 114,029,469.32 | 2,938,403.05 | 116,967,872.37 |
| 预付款项 | 586,693.04 | -45,907.14 | 540,785.90 |
| 存货 | 144,005,908.18 | -2,087,855.63 | 141,918,052.55 |
| 其他流动资产 | 44,036.70 | 221,796.63 | 265,833.33 |
| 长期股权投资 | 42,634,517.52 | -5,092,090.94 | 37,542,426.58 |

| 影响的报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 固定资产 | 208,721,576.59 | -1,997,930.91 | 206,723,645.68 |
| 在建工程 | 1,315,033.20 | 44,036.70 | 1,359,069.90 |
| 递延所得税资产 | 10,123,631.83 | -1,495,079.77 | 8,628,552.06 |
| 其他非流动资产 | 3,562,381.50 | 8,300.00 | 3,570,681.50 |
| 短期借款 | 50,387,125.02 | -9,734,166.67 | 40,652,958.35 |
| 应付账款 | 90,456,970.70 | 10,195,288.73 | 100,652,259.43 |
| 应付职工薪酬 | 11,552,132.59 | 41,717.83 | 11,593,850.42 |
| 应交税费 | 9,539,248.53 | -535,469.07 | 9,003,779.46 |
| 其他应付款 | 22,633,577.97 | -10,757.14 | 22,622,820.83 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 2,012,500.00 | 2,012,500.00 |
| 其他流动负债 | 3,512,036.76 | -26,544.27 | 3,485,492.49 |
| 长期借款 | 18,012,500.00 | -2,012,500.00 | 16,000,000.00 |
| 预计负债 | 3,767,767.15 | 263,128.55 | 4,030,895.70 |
| 递延收益 | 50,657,441.06 | -1,701,335.63 | 48,956,105.43 |
| 递延所得税负债 | 1,807,476.19 | -1,807,476.19 | - |
| 其他综合收益 | 846,992.20 | 4.20 | 846,996.40 |
| 盈余公积 | 36,093,599.34 | -8,097,198.20 | 27,996,401.14 |
| 未分配利润 | 382,357,664.75 | 4,549,055.98 | 386,906,720.73 |

（2）2023 年度母公司利润表

| 影响的报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 营业收入 | 680,433,907.55 | 4,838,862.28 | 685,272,769.83 |
| 营业成本 | 516,881,034.23 | 2,723,623.13 | 519,604,657.36 |
| 税金及附加 | 5,389,569.91 | 456,930.14 | 5,846,500.05 |
| 销售费用 | 7,938,450.86 | 45,733.11 | 7,984,183.97 |
| 管理费用 | 26,712,026.24 | -187,951.17 | 26,524,075.07 |
| 研发费用 | 33,350,891.93 | -250,524.44 | 33,100,367.49 |
| 其他收益 | 10,222,832.70 | -208,464.37 | 10,014,368.33 |
| 投资收益 | -2,282,943.58 | -1,084,207.77 | -3,367,151.35 |
| 信用减值损失 | -6,449,521.24 | -120,145.85 | -6,569,667.09 |
| 资产减值损失 | -6,188,504.11 | -2,376,612.05 | -8,565,116.16 |
| 资产处置收益 | -38,301.24 | 38,301.24 | - |
| 营业外收入 | 10,214.14 | 1,280.28 | 11,494.42 |
| 营业外支出 | 42,740.47 | 43,225.66 | 85,966.13 |
| 所得税费用 | 8,488,303.68 | -151,579.25 | 8,336,724.43 |

（3）2023 年度母公司现金流量表

| 影响的报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 421,787,901.16 | -10,000,000.00 | 411,787,901.16 |
| 取得借款收到的现金 | 31,500,000.00 | -10,000,000.00 | 21,500,000.00 |

2.2022 年度

（1）2022 年 12 月 31 日母公司资产负债表

| 影响的报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 应收账款 | 110,135,073.89 | 337,671.30 | 110,472,745.19 |
| 预付款项 | 520,084.50 | 364,050.16 | 884,134.66 |
| 其他应收款 | 49,900,322.91 | 6,239.04 | 49,906,561.95 |
| 存货 | 158,953,043.81 | -470,702.32 | 158,482,341.49 |
| 其他流动资产 | 2,091,322.15 | 475,697.17 | 2,567,019.32 |
| 长期股权投资 | 44,854,143.82 | -4,007,883.17 | 40,846,260.65 |
| 固定资产 | 120,373,579.59 | 645.00 | 120,374,224.59 |
| 在建工程 | 88,473,998.64 | 142,521.80 | 88,616,520.44 |
| 递延所得税资产 | 8,759,352.20 | -1,669,745.11 | 7,089,607.09 |
| 其他非流动资产 | 3,253,783.21 | -375,118.15 | 2,878,665.06 |
| 应付账款 | 89,984,843.32 | -3,644.14 | 89,981,199.18 |
| 应付职工薪酬 | 9,975,430.48 | 44,852.54 | 10,020,283.02 |
| 一年内到期的非流动负债 | 14,024,638.88 | 2,000,000.00 | 16,024,638.88 |
| 其他流动负债 | 3,793,177.31 | 47,890.62 | 3,841,067.93 |
| 长期借款 | 19,000,000.00 | -2,000,000.00 | 17,000,000.00 |
| 预计负债 | 1,282,785.64 | 472,105.48 | 1,754,891.12 |
| 递延收益 | 53,255,527.57 | -1,909,800.00 | 51,345,727.57 |
| 递延所得税负债 | 1,890,334.18 | -1,890,334.18 | - |
| 其他综合收益 | 684,578.24 | 4.20 | 684,582.44 |
| 盈余公积 | 28,356,155.41 | -359,754.27 | 27,996,401.14 |
| 未分配利润 | 312,720,669.37 | -1,597,944.53 | 311,122,724.84 |

（2）2022 年度母公司利润表

| 影响的报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 营业收入 | 472,929,757.54 | -2,664,640.31 | 470,265,117.23 |
| 营业成本 | 386,063,800.42 | -415,676.33 | 385,648,124.09 |
| 税金及附加 | 3,699,309.10 | 370,113.12 | 4,069,422.22 |
| 销售费用 | 6,233,494.07 | -74,502.85 | 6,158,991.22 |
| 管理费用 | 19,463,587.64 | -760,190.56 | 18,703,397.08 |

| 影响的报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 研发费用 | 20,928,571.62 | -26,388.03 | 20,902,183.59 |
| 财务费用 | -789,858.48 | 76,000.00 | -713,858.48 |
| 其他收益 | 12,394,173.24 | -212,200.00 | 12,181,973.24 |
| 投资收益 | -7,273,767.25 | -2,874,709.97 | -10,148,477.22 |
| 信用减值损失 | -2,449,473.47 | 433,197.78 | -2,016,275.69 |
| 资产减值损失 | -7,069,023.57 | -1,854,889.20 | -8,923,912.77 |
| 资产处置收益 | 77,932.25 | -77,932.25 | - |
| 营业外收入 | 2,400.00 | 84,292.43 | 86,692.43 |
| 营业外支出 | 77,497.55 | 6,360.18 | 83,857.73 |
| 所得税费用 | 1,498,419.29 | -767,549.99 | 730,869.30 |

（3）2022 年度母公司现金流量表

| 影响的报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 23,249,948.36 | -2,000,000.00 | 21,249,948.36 |
| 偿还债务支付的现金 | 75,217,193.35 | 2,000,000.00 | 77,217,193.35 |

3.2021 年度

（1）2021 年 12 月 31 日母公司资产负债表

| 影响的报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 应收账款 | 104,262,114.75 | 3,844,253.63 | 108,106,368.38 |
| 预付款项 | 713,247.79 | 135,260.00 | 848,507.79 |
| 存货 | 146,308,828.37 | -1,147,129.26 | 145,161,699.11 |
| 长期股权投资 | 52,516,774.93 | -1,385,493.90 | 51,131,281.03 |
| 固定资产 | 127,115,974.45 | 3,188,320.97 | 130,304,295.42 |
| 在建工程 | 2,228,264.78 | -7,000.00 | 2,221,264.78 |
| 递延所得税资产 | 7,872,954.95 | -102,116.70 | 7,770,838.25 |
| 其他非流动资产 | 36,175,496.28 | -416,060.00 | 35,759,436.28 |
| 短期借款 | 45,537,687.50 | -76,000.00 | 45,461,687.50 |
| 应付账款 | 71,315,332.23 | 2,581,413.19 | 73,896,745.42 |
| 合同负债 | 629,225.11 | -50,524.11 | 578,701.00 |
| 应付职工薪酬 | 7,803,876.79 | 3,258.74 | 7,807,135.53 |
| 其他应付款 | 55,477,332.12 | 4,515.07 | 55,481,847.19 |
| 一年内到期的非流动负债 | 19,111.12 | 2,000,000.00 | 2,019,111.12 |
| 其他流动负债 | 27,626,897.89 | 465,246.73 | 28,092,144.62 |
| 盈余公积 | 25,208,451.77 | 197,750.43 | 25,406,202.20 |
| 未分配利润 | 292,143,336.58 | 3,419,597.83 | 295,562,934.41 |

（2）2021 年度母公司利润表

| 影响的报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 营业收入 | 532,203,832.03 | 5,480,362.31 | 537,684,194.34 |
| 营业成本 | 437,273,026.72 | 6,265,723.75 | 443,538,750.47 |
| 税金及附加 | 3,983,150.32 | 393,123.83 | 4,376,274.15 |
| 销售费用 | 4,491,838.00 | 30,955.27 | 4,522,793.27 |
| 管理费用 | 16,630,708.58 | -705,518.39 | 15,925,190.19 |
| 研发费用 | 25,324,806.16 | -31,197.14 | 25,293,609.02 |
| 财务费用 | 3,705,574.07 | -76,000.00 | 3,629,574.07 |
| 其他收益 | 11,367,850.91 | 2,122,000.00 | 13,489,850.91 |
| 投资收益 | -793,564.54 | 338,575.27 | -454,989.27 |
| 信用减值损失 | -1,643,490.14 | -202,044.33 | -1,845,534.47 |
| 资产减值损失 | -6,012,430.56 | 1,459,435.94 | -4,552,994.62 |
| 营业外支出 | 361,616.33 | 986.18 | 362,602.51 |
| 所得税费用 | 3,017,438.21 | 440,585.63 | 3,458,023.84 |

安徽安簧机械股份有限公司

2025 年 4 月 28 日

统一社会信用代码

911101020854927874

# 营业执照

（副 本）（5-1）

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　容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　刘维、肖厚发

经营范围　一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（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）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）（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　8811.5 万元

成立日期　2013 年 12 月 10 日

主要经营场所　北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26

登记机关

2025 年 03 月 05 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家企业信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

# 会计师事务所

# 执业证书

名　　称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：刘维

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

证书序号：0022650

## 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：北京市财政局

2025 年 1 月 8 日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　名 Full name 王书彦

性　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1988-02-10

工作单位 Working unit 安徽会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所

身份证号码 Identity card No. 371481198802100638

证书编号：
No. of Certificate 110100323851

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 安徽省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2015-03-31 年/y 月/m 日/d

4

安徽会计师事务所（特殊普通合伙）

1101020362092

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.

安徽省注册会计师协会
行业会员管理专用章
2021 年/y 11 月/m 30 日/d

5

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/y 月/m 日/d

6

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/y 月/m 日/d

7

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　名 Full name　郑永强
性　别 Sex　男
出生日期 Date of birth　1991-08-24
工作单位 Working unit　容诚会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所
身份证号码 Identity card No.　341225199108240216

证书编号：No. of Certificate　110100320555
批准注册协会：Authorized Institute of CPAs　安徽省注册会计师协会
发证日期：Date of Issuance　2020-08-12　年/y　月/m　日/d

4

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.

1101020362092

2021 年 11 月 30 日

5

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
/y　/m　/d

6

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
/y　/m　/d

7