

目 录

一、重要前期差错更正情况的鉴证报告·····	第 1—2 页
二、关于重要前期差错更正情况的说明·····	第 3—17 页
三、附件·····	第 18—21 页
（一）本所执业证书复印件·····	第 18 页
（二）本所营业执照复印件·····	第 19 页
（三）本所注册会计师执业证书复印件·····	第 20—21 页

重要前期差错更正情况的鉴证报告

天健审〔2025〕3-414 号

北京翰林航宇科技发展股份公司全体股东：

我们鉴证了后附的北京翰林航宇科技发展股份公司（以下简称翰林航宇公司）管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供翰林航宇公司披露重要前期差错更正情况时使用，不得用作任何其他目的。

二、管理层的责任

翰林航宇公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，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》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》（股转公告〔2023〕356 号）的相关规定编制《关于重要前期差错更正情况的说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对翰林航宇公司管理层编制的上述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执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报

获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的资料做出职业判断。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，翰林航宇公司管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》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》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》（股转公告〔2023〕356 号）的相关规定，如实反映了对翰林航宇公司 2022 年度、2023 年度财务报表的重要差错更正情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二五年四月二十八日

北京翰林航宇科技发展股份公司

关于重要前期差错更正情况的说明

金额单位：人民币元

北京翰林航宇科技发展股份公司（以下简称公司或本公司）于近期发现重要前期差错事项。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》（股转公告（2023）356 号）的相关规定，公司对相关差错事项进行更正，涉及 2022 年度、2023 年度的合并及母公司财务报表，具体情况如下。

一、重要前期差错事项及更正情况

公司于 2025 年 4 月 28 日召开第五届董事会第三次会议审议通过《关于对会计差错进行更正的议案》，于 2025 年 6 月 25 日召开第五届董事会第五次会议审议通过《关于更正〈关于前期会计差错更正后的 2022 年度、2023 年度财务报表和附注〉的议案》，对相关重要会计差错事项进行了更正，具体更正情况说明如下：

（一）收入、成本跨期事项调整

公司 2022-2023 年度收入、成本存在部分跨期情况，现按照正确的归属期间进行调整，调整了营业收入、营业成本、应交税费、应收账款、存货、未分配利润等报表项目。

公司 2022-2023 年租赁收入确认金额有误，现根据租赁协议条款，重新计算租赁收入金额，调整了营业收入、其他应收款、预收款项、未分配利润等报表项目。

（二）存货跌价准备调整

根据公司存货跌价准备计提政策厘定存货可变现净值并结合库龄综合考虑存货变现的可能性，基于谨慎性原则对公司 2022 年末和 2023 年末存货补提存货跌价准备，调整了存货、营业成本、资产减值损失、未分配利润等报表项目。

（三）银行存款未达账项调整

公司将美国子公司未达账项调整至正确会计期间，调整了货币资金、预付款项、其他应付款等相关科目。

(四) 金融工具回购义务调整

公司与历史股东国投资资产管理有限公司、现股东和才正心（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）就股权回购、业绩补偿等对赌安排及其他关于特殊股东权利事项作出相关约定，公司根据金融负债账面价值与账面净资产对应的股权价值、经资产评估机构出具的评估报告载明的评估值及投资成本加计同期贷款利息孰高原则，重新测算其公允价值，调整了资本公积、未分配利润、财务费用等报表项目。

(五) 使用权资产和租赁负债的调整

公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》，重新厘清使用权资产及租赁负债事宜，调整了使用权资产、租赁负债等报表项目。

(六) 研发样机调整

公司根据无形资产准则实施问答，重新厘清研发样机相关的会计处理，相应调整了存货、营业成本、研发费用等报表项目。

(七) 职工薪酬调整

公司职工薪酬按照员工实际归属主体及工作部门予以调整，调整了其他应收款、其他应付款、应付职工薪酬、营业成本、销售费用、管理费用和研发费用等报表项目。

(八) 费用跨期调整

1. 公司将设备到达客户现场后安装调试过程中发生的履约成本调整至存货，并在产品达到收入确认条件时同步结转至营业成本，公司相应调整了营业成本、存货、销售费用等报表项目；

2. 公司根据权责发生制原则将佣金调整至所属会计期间，相应调整了应付账款、预付款项、未分配利润、销售费用等报表项目；

3. 公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》以及《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，计提不属于单项履约义务的保证类质量保证金，调整了预计负债、营业成本、销售费用等报表项目。

(九) 安全生产费调整

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取的安全生产费，调整了专项储备、未分配利润、营业成本等报表项目。

(十) 股份支付调整

公司根据受益对象重新划分股份支付费用所属报表项目，调整了资本公积、未分配利润、营业成本、销售费用、管理费用和研发费用等报表项目。

(十一)外币报表折算调整

公司按照外币报表折算政策，调整了外币报表折算金额，相应调整了其他综合收益、未分配利润等报表项目。

(十二)合并报表中内部交易抵消事项调整

公司重新梳理内部交易事项，调整合并范围内主体间内部往来及交易抵消事项，对应收账款、预付款项、其他应收款、存货、合同资产、合同负债、递延所得税资产、其他流动负债、未分配利润、营业收入、营业成本、销售费用、管理费用、研发费用、所得税费用等报表项目进行调整。

(十三)其他调整

基于上述调整，公司重新厘定了坏账准备、递延所得税资产、递延所得税负债、所得税费用、资本公积、盈余公积、财务费用等报表项目。

(十四)现金流量表调整

基于上述调整，公司重新编制现金流量表。

二、重要前期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

(一)对合并资产负债表的影响

1. 2023 年 12 月 31 日

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	82,058,628.64	230,007.22	82,288,635.86
应收票据	8,648,739.43	250,000.00	8,898,739.43
应收账款	49,995,996.07	-7,376,567.39	42,619,428.68
预付款项	7,862,923.92	1,594,892.89	9,457,816.81
其他应收款	9,912,997.62	-5,607,167.23	4,305,830.39
存货	286,149,693.04	10,663,304.42	296,812,997.46
合同资产	16,910,795.46	-2,508,901.53	14,401,893.93
其他流动资产	1,730,027.70	5,648,126.05	7,378,153.75
投资性房地产	2,849,896.96	-136.96	2,849,760.00
固定资产	54,249,516.64	1,003,381.89	55,252,898.53
在建工程	48,371,290.82	-708,679.25	47,662,611.57
使用权资产	2,837,709.33	0.20	2,837,709.53

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
无形资产	36,397,737.12	197,397.34	36,595,134.46
长期待摊费用	679,557.27	-638,154.68	41,402.59
递延所得税资产	13,004,519.46	6,761,987.71	19,766,507.17
其他非流动资产		1,005,841.54	1,005,841.54
资产总计	634,184,994.83	10,515,332.22	644,700,327.05
应付账款	70,534,852.16	2,116,873.11	72,651,725.27
预收款项		1,898,412.36	1,898,412.36
合同负债	105,256,629.38	40,965,491.52	146,222,120.90
应付职工薪酬	18,107,651.65	486,552.17	18,594,203.82
应交税费	9,760,077.56	3,005,898.02	12,765,975.58
其他应付款	964,034.86	48,690.22	1,012,725.08
一年内到期的非流动负债	2,158,945.25	926,923.87	3,085,869.12
其他流动负债	16,689,765.04	-600,334.75	16,089,430.29
租赁负债	764,719.79	-206,584.54	558,135.25
预计负债	6,494,790.77	-5,213,281.08	1,281,509.69
递延收益	254,333.50	-20,049.23	234,284.27
递延所得税负债	18,806.93	-18,806.93	
负债合计	266,038,370.78	43,389,784.74	309,428,155.52
资本公积	138,266,290.22	8,667,194.50	146,933,484.72
其他综合收益	858,247.23	-161,559.59	696,687.64
专项储备	2,214,332.01	837,056.62	3,051,388.63
盈余公积	8,939,557.07	-701,409.38	8,238,147.69
未分配利润	162,565,862.74	-43,289,195.10	119,276,667.64
归属于母公司所有者权益合计	365,594,289.27	-34,647,912.95	330,946,376.32
少数股东权益	2,552,334.78	1,773,460.43	4,325,795.21
所有者权益合计	368,146,624.05	-32,874,452.52	335,272,171.53

2. 2022 年 12 月 31 日

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	71,401,692.64	146,909.25	71,548,601.89

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	8,621,055.86	-518,415.00	8,102,640.86
应收账款	43,653,388.46	-1,674,477.98	41,978,910.48
预付款项	4,571,094.38	1,831,577.40	6,402,671.78
其他应收款	11,262,367.19	-4,719,817.29	6,542,549.90
存货	264,078,029.21	25,028,162.43	289,106,191.64
合同资产	13,517,547.73	-4,063,184.49	9,454,363.24
其他流动资产	1,970,689.59	2,009,698.50	3,980,388.09
投资性房地产	3,493,966.64	-68.50	3,493,898.14
固定资产	58,160,073.57	1,503,822.29	59,663,895.86
使用权资产	496,432.79	65,930.94	562,363.73
无形资产	37,294,170.72	105,334.90	37,399,505.62
长期待摊费用	1,258,027.07	-1,197,046.96	60,980.11
递延所得税资产	12,855,566.64	-990,105.71	11,865,460.93
其他非流动资产		1,304,239.47	1,304,239.47
资产总计	582,100,465.51	18,832,559.25	600,933,024.76
应付账款	47,483,971.18	5,288,590.30	52,772,561.48
预收款项		1,898,412.36	1,898,412.36
合同负债	112,922,520.45	45,092,149.83	158,014,670.28
应付职工薪酬	16,947,997.61	461,906.45	17,409,904.06
应交税费	21,929,403.60	2,166,984.48	24,096,388.08
其他应付款	1,150,783.79	-610,945.09	539,838.70
一年内到期的非流动负债	321,683.40	618,331.75	940,015.15
其他流动负债	17,930,315.05	-759,372.84	17,170,942.21
预计负债	4,734,295.31	-3,876,054.11	858,241.20
递延收益	297,333.46	-25,049.19	272,284.27
负债合计	248,764,935.79	50,254,953.94	299,019,889.73
资本公积	138,221,606.89	7,940,144.36	146,161,751.25
其他综合收益	575,301.20	-59,816.28	515,484.92
专项储备		490,734.05	490,734.05

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
盈余公积	8,794,211.97	-556,064.28	8,238,147.69
未分配利润	130,060,201.71	-39,439,368.46	90,620,833.25
归属于母公司所有者权益合计	330,401,321.77	-31,624,370.61	298,776,951.16
少数股东权益	2,934,207.95	201,975.92	3,136,183.87
所有者权益合计	333,335,529.72	-31,422,394.69	301,913,135.03

(二)对母公司资产负债表的影响

1. 2023 年 12 月 31 日

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	47,182,473.49	5,574,675.19	52,757,148.68
预付款项	3,444,344.94	42,565.75	3,486,910.69
其他应收款	32,272,357.13	-10,704,599.55	21,567,757.58
存货	76,812,052.07	447,802.33	77,259,854.40
合同资产	3,557,389.03	-480,660.17	3,076,728.86
其他流动资产	112,985.89	326,496.49	439,482.38
长期股权投资	115,468,711.67	632,199.04	116,100,910.71
投资性房地产	3,015,384.47	-99,012.45	2,916,372.02
固定资产	6,414,977.33	356,497.97	6,771,475.30
无形资产	9,533,864.23	16,352.11	9,550,216.34
长期待摊费用	213,179.88	-171,777.29	41,402.59
递延所得税资产	8,594,534.38	6,053,639.31	14,648,173.69
其他非流动资产		270,430.54	270,430.54
资产总计	349,054,141.16	2,264,609.27	351,318,750.43
应付账款	104,792,493.32	787,995.70	105,580,489.02
预收款项		1,898,412.36	1,898,412.36
合同负债	33,238,463.61	5,010,718.19	38,249,181.80
应付职工薪酬	1,584,470.72	323,185.09	1,907,655.81
应交税费	1,913,234.91	870,006.23	2,783,241.14
一年内到期的非流动负债	733,717.10	49,229.95	782,947.05
其他流动负债	5,613,074.67	-477,182.85	5,135,891.82

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
预计负债	912,741.72	-735,834.33	176,907.39
递延收益	21,000.00	-21,000.00	
递延所得税负债	210,395.85	-210,395.85	
负债合计	169,984,160.78	7,495,134.49	177,479,295.27
资本公积	138,266,290.22	8,680,623.95	146,946,914.17
专项储备	669,693.62	578,532.03	1,248,225.65
盈余公积	8,939,557.07	-701,409.38	8,238,147.69
未分配利润	-21,555,560.53	-13,788,271.82	-35,343,832.35
所有者权益合计	179,069,980.38	-5,230,525.22	173,839,455.16

2. 2022 年 12 月 31 日

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收票据	2,082,213.80	-518,415.00	1,563,798.80
应收账款	37,107,713.13	8,518,879.08	45,626,592.21
预付款项	958,703.29	1,096,934.17	2,055,637.46
其他应收款	26,600,546.63	-8,403,573.84	18,196,972.79
存货	53,398,014.19	-160,974.14	53,237,040.05
合同资产	1,368,001.69	-262,931.69	1,105,070.00
其他流动资产	594,283.68	-594,283.68	
长期股权投资	115,280,228.34	47,844.64	115,328,072.98
投资性房地产	3,678,688.49	-66,866.39	3,611,822.10
固定资产	7,891,915.53	590,618.93	8,482,534.46
无形资产	9,905,556.58	49,056.55	9,954,613.13
长期待摊费用	391,627.09	-330,646.98	60,980.11
递延所得税资产	8,744,638.70	39,530.12	8,784,168.82
其他非流动资产		396,150.00	396,150.00
资产总计	274,432,598.36	401,321.77	274,833,920.13
应付账款	79,126,934.38	1,032,093.37	80,159,027.75
预收款项		1,898,412.36	1,898,412.36
合同负债	7,030,542.82	6,763,234.62	13,793,777.44

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应付职工薪酬	2,748,584.99	16,644.27	2,765,229.26
应交税费	3,171,334.51	997,826.51	4,169,161.02
其他应付款	651,008.74	-567,106.55	83,902.19
一年内到期的非流动负债	789,275.28	-24,224.76	765,050.52
其他流动负债	2,256,078.86	134,955.17	2,391,034.03
租赁负债	1,402,164.24	100,890.37	1,503,054.61
预计负债	343,644.29	-284,750.62	58,893.67
递延收益	24,000.00	-24,000.00	
负债合计	97,543,568.11	10,043,974.74	107,587,542.85
资本公积	138,221,606.89	7,945,362.87	146,166,969.76
专项储备		208,713.75	208,713.75
盈余公积	8,794,211.97	-556,064.28	8,238,147.69
未分配利润	-22,876,788.61	-17,240,665.31	-40,117,453.92
所有者权益合计	176,889,030.25	-9,642,652.97	167,246,377.28

(三)对合并利润表的影响

1. 2023 年度

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	338,237,870.64	281,165.95	338,519,036.59
营业成本	193,549,555.15	9,757,421.77	203,306,976.92
税金及附加	4,696,665.85	-47,876.69	4,648,789.16
销售费用	67,315,380.25	-9,389,209.65	57,926,170.60
管理费用	28,703,073.90	-1,112,752.85	27,590,321.05
研发费用	9,523,233.86	4,621,735.00	14,144,968.86
财务费用	998,605.91	-64,823.41	933,782.50
其他收益	7,138,520.60	-504,999.96	6,633,520.64
投资收益		-727.00	-727.00
信用减值损失	-1,928,149.10	-520,636.73	-2,448,785.83
资产减值损失	-78,630.24	-7,010,149.70	-7,088,779.94
资产处置收益	11,329.12	1,056.72	12,385.84

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业外收入	260,051.42	495,550.64	755,602.06
营业外支出	220,723.25	-89,471.49	131,251.76
所得税费用	6,589,732.57	-8,486,138.69	-1,896,406.12
净利润	32,044,021.70	-2,447,624.07	29,596,397.63
归属于母公司所有者的净利润	32,651,261.76	-3,995,427.37	28,655,834.39
少数股东损益	-607,240.06	1,547,803.30	940,563.24
其他综合收益	282,946.03	-101,743.31	181,202.72
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	282,946.03	-101,743.31	181,202.72
综合收益总额	32,326,967.73	-2,549,367.38	29,777,600.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	32,934,207.79	-4,097,170.68	28,837,037.11
归属于少数股东的综合收益总额	-607,240.06	1,547,803.30	940,563.24

2. 2022 年度

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	335,411,686.09	-19,300,213.65	316,111,472.44
营业成本	192,590,051.11	-20,790,037.16	171,800,013.95
税金及附加	4,199,380.72	31,100.36	4,230,481.08
销售费用	55,155,292.94	-457,809.95	54,697,482.99
管理费用	28,601,507.21	-953,921.02	27,647,586.19
研发费用	6,824,521.31	5,800,479.71	12,625,001.02
财务费用	3,305,586.67	-2,396,895.00	908,691.67
其他收益	4,375,480.83	52,200.04	4,427,680.87
信用减值损失	-6,196,451.24	3,575,344.66	-2,621,106.58
资产减值损失	-1,191,875.10	-3,986,430.99	-5,178,306.09
资产处置收益	-14,745.19	14,745.19	
营业外收入	536,618.83	-57,234.46	479,384.37
营业外支出	623,216.20	108,874.35	732,090.55
所得税费用	8,171,099.25	348,118.65	8,519,217.90

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
净利润	33,450,058.81	-1,391,499.15	32,058,559.66
归属于母公司所有者的净利润	34,700,201.48	-1,622,977.56	33,077,223.92
少数股东损益	-1,250,142.67	231,478.41	-1,018,664.26
其他综合收益	1,000,837.95	-163,195.04	837,642.91
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,000,837.95	-163,195.04	837,642.91
综合收益总额	34,450,896.76	-1,554,694.19	32,896,202.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	35,701,039.43	-1,786,172.60	33,914,866.83
归属于少数股东的综合收益总额	-1,250,142.67	231,478.41	-1,018,664.26

(四)对母公司利润表的影响

1. 2023 年度

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	83,432,130.82	-1,026,493.31	82,405,637.51
营业成本	66,188,178.60	1,278,103.39	67,466,281.99
税金及附加	1,266,083.98	-83,918.26	1,182,165.72
销售费用	5,449,963.79	-1,232,057.29	4,217,906.50
管理费用	9,237,103.31	-292,512.02	8,944,591.29
研发费用	593,757.66	79,873.32	673,630.98
财务费用	111,394.52	5,756.03	117,150.55
其他收益	1,267,329.58	-503,000.00	764,329.58
投资收益		-727.00	-727.00
信用减值损失	-70,591.27	72,570.96	1,979.69
资产减值损失	-3,445.18	-2,204,562.13	-2,208,007.31
营业外收入	64,055.23	500,000.00	564,055.23
所得税费用	373,622.33	-6,237,627.20	-5,864,004.87
净利润	1,453,451.02	3,320,170.55	4,773,621.57

2. 2022 年度

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	66,013,721.54	8,948,025.93	74,961,747.47

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	55,195,117.28	2,862,218.88	58,057,336.16
销售费用	7,556,518.59	-664,156.49	6,892,362.10
管理费用	9,825,307.98	-82,154.97	9,743,153.01
研发费用	2,315,147.43	29,082.07	2,344,229.50
财务费用	2,128,787.15	-2,128,832.89	-45.74
加：其他收益	209,928.09	24,000.00	233,928.09
信用减值损失	-1,773,195.75	1,461,110.27	-312,085.48
资产减值损失	-418,427.34	-1,106,980.73	-1,525,408.07
所得税费用	-1,662,564.73	1,024,884.20	-637,680.53
净利润	-12,056,367.09	8,285,114.67	-3,771,252.42

(五)对合并现金流量表的影响

1. 2023 年度

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	365,838,509.55	-75,835,993.54	290,002,516.01
收到的税费返还	12,559,949.33	1,000,841.35	13,560,790.68
收到其他与经营活动有关的现金	20,716,311.56	17,487,802.53	38,204,114.09
经营活动现金流入小计	399,114,770.44	-57,347,349.66	341,767,420.78
购买商品、接受劳务支付的现金	184,813,031.55	-74,772,903.78	110,040,127.77
支付给职工以及为职工支付的现金	99,925,162.07	1,680,026.85	101,605,188.92
支付的各项税费	44,533,802.07	-1,174,358.05	43,359,444.02
支付其他与经营活动有关的现金	49,964,914.69	16,357,021.93	66,321,936.62
经营活动现金流出小计	379,236,910.38	-57,910,213.05	321,326,697.33
经营活动产生的现金流量净额	19,877,860.06	562,863.39	20,440,723.45
收回投资收到的现金		71,371.00	71,371.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,985.22	269.78	7,255.00
收到其他与投资活动有关的现金		1,254.33	1,254.33
投资活动现金流入小计	6,985.22	72,895.11	79,880.33
购建固定资产、无形资产和其他	12,643,963.37	248,564.12	12,892,527.49

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
长期资产支付的现金			
投资支付的现金		72,098.00	72,098.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,254.33	1,254.33
投资活动现金流出小计	12,643,963.37	321,916.45	12,965,879.82
投资活动产生的现金流量净额	-12,636,978.15	-249,021.34	-12,885,999.49
吸收投资收到的现金	250,000.00	-25,000.00	225,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		225,000.00	225,000.00
筹资活动现金流入小计	35,250,000.00	-25,000.00	35,225,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	2,045,036.07	384,457.71	2,429,493.78
筹资活动现金流出小计	28,009,654.13	384,457.71	28,394,111.84
筹资活动产生的现金流量净额	7,240,345.87	-409,457.71	6,830,888.16
汇率变动对现金及现金等价物的影响	196,825.46	178,713.63	375,539.09
现金及现金等价物净增加额	14,678,053.24	83,097.97	14,761,151.21
期初现金及现金等价物余额	66,957,002.46	146,909.25	67,103,911.71
期末现金及现金等价物余额	81,635,055.70	230,007.22	81,865,062.92

2. 2022 年度

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	318,456,663.86	-43,129,357.42	275,327,306.44
收到的税费返还	15,315,521.38	1,751,120.97	17,066,642.35
收到其他与经营活动有关的现金	3,980,946.21	34,790,344.80	38,771,291.01
经营活动现金流入小计	337,753,131.45	-6,587,891.65	331,165,239.80
购买商品、接受劳务支付的现金	173,654,790.65	-35,545,313.02	138,109,477.63
支付给职工以及为职工支付的现金	94,298,904.07	2,608,930.63	96,907,834.70
支付的各项税费	25,102,179.35	-135,292.26	24,966,887.09
支付其他与经营活动有关的现金	49,356,310.23	25,026,127.59	74,382,437.82
经营活动现金流出小计	342,412,184.30	-8,045,547.06	334,366,637.24
经营活动产生的现金流量净额	-4,659,052.85	1,457,655.41	-3,201,397.44

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
取得投资收益收到的现金		2.20	2.20
投资活动现金流入小计		2.20	2.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,144,690.56	1,134,730.97	25,279,421.53
投资活动现金流出小计	24,144,690.56	1,134,730.97	25,279,421.53
投资活动产生的现金流量净额	-24,144,690.56	-1,134,728.77	-25,279,419.33
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,205,000.00	2,205,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,800,511.27	47,985.48	5,848,496.75
支付其他与筹资活动有关的现金	1,689,666.58	-25,501.50	1,664,165.08
筹资活动现金流出小计	21,185,677.85	22,483.98	21,208,161.83
筹资活动产生的现金流量净额	11,019,322.15	-22,483.98	10,996,838.17
汇率变动对现金及现金等价物的影响	974,606.03	-272,720.74	701,885.29
现金及现金等价物净增加额	-16,809,815.23	27,721.92	-16,782,093.31
期初现金及现金等价物余额	83,766,817.69	119,187.33	83,886,005.02
期末现金及现金等价物余额	66,957,002.46	146,909.25	67,103,911.71

(六)对母公司现金流量表的影响

1. 2023 年度

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	108,797,145.08	-24,442,360.46	84,354,784.62
收到的税费返还	185,054.91	602,927.39	787,982.30
收到其他与经营活动有关的现金	3,850,605.74	15,439,430.20	19,290,035.94
经营活动现金流入小计	112,832,805.73	-8,400,002.87	104,432,802.86
购买商品、接受劳务支付的现金	65,013,890.57	-14,029,169.21	50,984,721.36
支付给职工以及为职工支付的现金	13,140,942.37	-416,698.50	12,724,243.87
支付其他与经营活动有关的现金	16,975,115.26	5,729,043.75	22,704,159.01
经营活动现金流出小计	100,033,330.17	-8,716,823.96	91,316,506.21
经营活动产生的现金流量净额	12,799,475.56	316,821.09	13,116,296.65

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
收回投资收到的现金		71,371.00	71,371.00
收到其他与投资活动有关的现金		1,254.33	1,254.33
投资活动现金流入小计	4,910.00	72,625.33	77,535.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	704,339.65	688,941.61	1,393,281.26
投资支付的现金		72,098.00	72,098.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,254.33	1,254.33
投资活动现金流出小计	704,339.65	762,293.94	1,466,633.59
投资活动产生的现金流量净额	-699,429.65	-689,668.61	-1,389,098.26
支付其他与筹资活动有关的现金	688,384.92	-288,384.92	400,000.00
筹资活动现金流出小计	769,273.80	-288,384.92	480,888.88
筹资活动产生的现金流量净额	19,230,726.20	288,384.92	19,519,111.12
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,669.54	84,462.60	80,793.06

2. 2022 年度

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	72,933,830.19	-14,788,274.69	58,145,555.50
收到的税费返还	608,542.73	-21,783.82	586,758.91
收到其他与经营活动有关的现金	1,252,088.56	18,966,807.31	20,218,895.87
经营活动现金流入小计	74,794,461.48	4,156,748.80	78,951,210.28
购买商品、接受劳务支付的现金	41,422,386.24	-6,749,310.10	34,673,076.14
支付给职工以及为职工支付的现金	13,555,133.67	-168,181.77	13,386,951.90
支付其他与经营活动有关的现金	20,089,406.25	12,037,913.89	32,127,320.14
经营活动现金流出小计	78,655,391.09	5,120,422.02	83,775,813.11
经营活动产生的现金流量净额	-3,860,929.61	-963,673.22	-4,824,602.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,496.00	278,652.19	305,148.19
投资活动现金流出小计	4,296,496.00	278,652.19	4,575,148.19
投资活动产生的现金流量净额	2,724,462.35	-278,652.19	2,445,810.16

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,595,333.48	47,985.48	5,643,318.96
支付其他与筹资活动有关的现金	899,841.95	-899,841.95	
筹资活动现金流出小计	20,020,675.43	-851,856.47	19,168,818.96
筹资活动产生的现金流量净额	-15,020,675.43	851,856.47	-14,168,818.96
汇率变动对现金及现金等价物的影响	100,167.84	390,468.94	490,636.78


 北京翰林航宇科技发展股份公司
 二〇二五年四月二十八日



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：钟建国

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0019886

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：



2024 年 12 月 20 日

中华人民共和国财政部制

本复印件仅供北京翰林航宇科技发展股份公司天健审（2025）3-414号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有合法执业资质，他用无效且不得擅自外传。

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)				营业执照 (副本)			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
名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）		出资额	壹亿玖仟伍佰壹拾伍万元整			
类型	特殊普通合伙企业		成立日期	2011年07月18日			
执行事务合伙人	钟建国		主要经营场所	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号			
经营范围	许可项目：注册会计师业务（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，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（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							
2025年02月27日							

本复印件仅供北京翰林航宇科技发展股份公司天健审（2025）3-414号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，他用无效且不得擅自外传。

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日通过国家信用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



本复印件仅供北京翰林航宇科技发展股份公司天健审（2025）3-414 号报告后附之用，证明丁晓燕是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。





本复印件仅供北京翰林航宇科技发展股份公司天健审〔2025〕3-414号报告后附之用，证明王凯是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。

