

河南鑫宇光科技股份有限公司

前期会计差错更正

专项说明的审核报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

# 目 录

---

一、前期会计差错更正专项说明的审核报告	1-2
二、审核报告附送	
1. 前期会计差错更正专项说明	3-20
三、审核报告附件	
1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件	
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件	
3. 注册会计师执业证书复印件	



## 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

F15, Sichuan Building East, No.1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China

电话（tel）：010-68364878 传真（fax）：010-68364875

### 关于河南鑫宇光科技股份有限公司 前期会计差错更正专项说明的审核报告

中兴华核字（2026）第590008号

河南鑫宇光科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的《河南鑫宇光科技股份有限公司前期会计差错更正专项说明》（以下简称“专项说明”）。

#### 一、管理层的责任

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》以及中国证券监督管理委员会的相关要求，编制和对外披露专项说明，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，并提供真实、合法、完整的审核证据是河南鑫宇光科技股份有限公司管理层的责任。

#### 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上述说明发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审计准则要求我们计划和实施审核工作，以对上述说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括检查、重新计算等我们认为必要的审核程序，并根据所取得的审核证据做出职业判断。

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。

#### 三、审核结论

我们认为，河南鑫宇光科技股份有限公司管理层编制的《河南鑫宇光科技股份有限公司前期会计差错更正专项说明》在所有重大方面符合《企业会计准则》的有关规定，如实反映了河南鑫宇光科技股份有限公司前期会计差错的更正情况。



#### 四、使用限制

本专项审核报告仅供河南鑫宇光科技股份有限公司对外披露之用，不得用作任何其他目的。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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2026年3月31日

# 河南鑫宇光科技股份有限公司

## 前期会计差错更正专项说明

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

河南鑫宇光科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”) 自查发现以下前期会计差错事项, 本公司已对此相关会计差错进行了更正, 并对 2022 年度、2023 年度及 2024 年度财务报表进行了追溯调整。根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》和全国中小企业股份转让系统的相关规定, 本公司现将前期差错更正事项说明如下:

### 一、前期会计差错更正的原因

公司对以前年度进行财务自查, 通过梳理相关业务过程资料、核实会计确认过程和确认条件, 发现公司编制的 2022 年度、2023 年度及 2024 年度财务报表部分会计处理及财务报表披露存在差错。为更准确反映各会计期间的经营成果, 如实反映相关会计科目列报、准确反映各期间成本、费用情况, 经本公司 2026 年 3 月 31 日第四届董事会第十二次会议批准, 对前期会计差错进行追溯调整。

### 二、前期会计差错更正对公司财务状况和经营成果的影响

(一) 2022 年度、2023 年度、2024 年度合并财务报表更正的主要事项如下:

#### 1、应收票据坏账计提及内部抵消不规范

(1) 公司 2023 年度和 2024 年度未对存在一定信用损失风险票据计提坏账准备。现根据新金融工具准则的相关规定, 对于银行承兑汇票, 公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况预期计提坏账准备, 对于商业承兑汇票, 按相关应收账款原账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备。

(2) 2022 年末、2024 年末, 公司合并报表层面未将对外收到的票据在合并范围内背书且年末未到期的应收票据和其他流动负债予以抵消。

针对以上事项, 公司调整了 2022 年 12 月 31 日应收票据、其他流动负债, 2023 年度/2023 年 12 月 31 日信用减值损失、应收票据, 2024 年度/2024 年 12 月 31 日信用减值损失、应收票据、其他流动负债。

## 2、收入确认不规范

(1) 收入确认跨期。本公司收入确认的具体方法为：对于境内销售非寄售部分，根据合同（订单）约定将产品发送至客户指定地点，以客户签收时点作为收入确认时点；对于出口销售，根据国际协定惯例以完成货物出口报关或货物送达客户/客户指定承运人处作为收入确认的时点；对于寄售模式销售，根据合同（订单）约定将产品发送至客户指定的仓库，在客户领用后经双方确认无误后确认收入。本公司基于谨慎性原则，对收入确认的凭据进行了重新审核，对跨期收入和成本进行了调整，并调整了对应的税费。

(2) 公司合并范围内内部交易抵消收入成本计算错误。

(3) 对于受托加工、委托加工及公司作为代理人的贸易类业务，由总额法调整为净额法确认收入。

(4) 公司将客户的部分退货款，直接计入营业外支出，现调整冲减营业收入。

针对上述事项，公司调整了 2022 年度/2022 年 12 月 31 日、2023 年度/2023 年 12 月 31 日及 2024 年度/2024 年 12 月 31 日的营业收入、营业成本、营业外支出、应交税费、应收账款及存货。

## 3、应收账款、其他应收款坏账计提比例变更及坏账核销不规范的影响。

(1) 公司对账龄在 6 个月以内的应收账款及账龄在 1 年以内的其他应收款未计提坏账准备，现根据新金融工具准则的相关规定，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期及按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备。

(2) 公司重新梳理核销的坏账时，发现将不应核销的预付账款转为其他应收款全额计提减值后进行了核销。

针对上述事项，公司调整了 2023 年度/2023 年 12 月 31 日、2024 年度/2024 年 12 月 31 日信用减值损失、应收账款、其他应收款、应付账款及预付账款。

## 4、补计提存货跌价准备及转销的影响

公司基于谨慎性原则，对存货跌价准备进行重新测算。公司综合考虑当时的市场公允价值、预计处置净收益等因素，重新计算 2023 年末、2024 年末存货的可变现净值，补计提存货跌价准备及调整跌价转销。针对该事项，公司调整了 2023 年度/2023 年 12 月 31 日及 2024 年度/2024 年 12 月 31 日资产减值损失、

营业成本、销售费用、研发费用、管理费用及存货。

#### 5、存货核算不规范

根据企业会计准则的规定，公司能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，则视为拥有该产品的控制权。公司对已经取得商品所有权，但尚未验收入库的或在途的物资在账面确认为存货，针对该情况，公司调整了 2022 年度/2022 年 12 月 31 日、2023 年度/2023 年 12 月 31 日及 2024 年度/2024 年 12 月 31 日财务费用（调整进口存货相关的应付账款涉及的汇兑损益）、存货及应付账款、2024 年 12 月 31 日预付账款。

#### 6、在建工程核算不规范

公司未对存在减值迹象的在建工程计提减值准备，根据《企业会计准则第 8 号-资产减值》规定，公司需估计在建工程的可收回金额，对于可收回金额低于其账面价值的，补计提减值；同时，公司调整 2024 年部分工程项目未按建筑施工实际完工进度确认在建工程。

针对上述事项，公司调整了 2023 年度/2023 年 12 月 31 日资产减值损失及在建工程，2024 年度/2024 年 12 月 31 日资产减值损失、在建工程及其他应付款。

#### 7、使用权资产和租赁负债核算不规范

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，调整了 2024 年度/2024 年 12 月 31 日管理费用、使用权资产、预付账款、租赁负债及一年内到期的非流动负债。

#### 8、税费调整

公司 2024 年进行税务自查发现：

（1）公司未将土地出让金计入房产原值计算房产税，导致少申报缴纳房产税。

（2）根据《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第四条规定，单位或个体经营者将自产或委托加工的货物用于非应税项目，将自产、委托加工或购买的货物无偿赠送他人的行为，视同销售货物，公司未对赠送给客户的样品申报缴纳增值税、城建维护建设税、教育费附加税及地方教育费附加税，同时，针对客户罚款，公司账面按可变对价冲减了账面收入和税款，税局要求针对该部分罚

款补缴增值税、城建维护建设税、教育费附加税及地方教育费附加税。

(3) 根据《关于延续实施残疾人就业保障金优惠政策的公告》(财政部公告2023年第8号)第一条规定,自2023年1月1日起至2027年12月31日,用人单位安排残疾人就业比例在1%(含)以上的,但未达到所在地省、自治区、直辖市人民政府比例的,按规定应缴费额的50%缴纳残疾人就业保障金,公司未严格按照该比例申报缴纳残疾人就业保障金。

(4) 根据《中华人民共和国印花税法》(中华人民共和国主席令第八十九号)第五条规定,应税合同的计税依据,为合同所列的金额,不包括列明的增值税税款,公司2022年及2023年根据合同所列金额核定70%计算缴纳印花税,导致少申报缴纳印花税。

(5) 根据会计准则规定,企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且有意图以净额结算,且企业递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关,则本次调整后递延所得税资产或负债在报表上以抵销后净额列示。

针对上述事项,公司调整了2022年度/2022年12月31日、2023年度/2023年12月31日税金及附加、营业外支出、递延所得税资产、递延所得税负债及应交税费,2024年度/2024年12月31日税金及附加、营业收入、应交税费、递延所得税资产及递延所得税负债。

#### 9、费用跨期及费用归集调整

根据权责发生制,公司对费用所属期间进行核实,对跨期费用进行调整。调整了2022年度/2022年12月31日、2023年度/2023年12月31日及2024年度/2024年12月31日营业成本、管理费用、销售费用、财务费用、预付款项、短期借款、应付职工薪酬,2022年12月31日及2023年12月31日其他应付款,2024年12月31日长期借款。

公司重新梳理职工薪酬,按员工的岗位职责及归属部门归集费用,针对该情况调整了2023年度及2024年度销售费用、管理费用及主营业务成本。

#### 10、报表项目分类归集调整

(1) 根据款项性质重分类,应付的设备款从应付账款调整至其他应付款,收取的客户保证金从应收账款调整至其他应收款,预付费用款从其他应收款调整

至预付款项。针对该情况，公司调整了 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 12 月 31 日应收账款、其他应收款、应付账款及其他应付款，2024 年 12 月 31 日预付账款。

(2) 公司预付银行反向保理利息费用，在报表上应作为短期借款的抵减项，不应单独作为一项资产，因此将该笔预付的利息费用从其他流动资产调整至短期借款，同时将该笔预付利息费用在借款存续期间内按实际利率法摊销。针对该情况，公司调整了 2024 年度/2024 年 12 月 31 日财务费用、其他流动资产及短期借款。

(3) 公司预收的货款在报表中列示为其他流动负债，预收的货款在报表中应列示为合同负债，因此将其从其他流动负债调整至合同负债。针对该情况，公司调整了 2023 年 12 月 31 日其他流动负债及合同负债。

(4) 公司已到货验收的固定资产，报表在其他非流动资产列示，调整至固定资产；同时将预付设备款从预付账款调整至其他非流动资产。针对该情况，公司调整了 2023 年 12 月 31 日其他非流动资产及预付账款，2024 年 12 月 31 日其他非流动资产及固定资产。

(5) 结合《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票并上市业务规则适用指引第 2 号》，经公司自查、审慎判断，需将 2023 年度及 2024 年度部分研发费用调整至营业成本、管理费用及销售费用列报。针对该情况，公司调整了 2023 年度营业成本、管理费用、销售费用及研发费用，2024 年度营业成本、管理费用及研发费用。

(6) 公司将残疾人保障金从税金及附加调整至管理费用，针对该情况调整了 2022 年度及 2024 年度税金及附加和管理费用。

(7) 根据企业会计准则，固定资产属于生产经营期间正常的出售、转让所产生的损失，通过资产处置损益科目核算，属于因自然灾害发生毁损、已丧失使用功能等原因而报废清理所产生的损失，通过营业外支出科目核算，公司将报废固定资产产生损失从资产处置损益调整至营业外支出列报。针对该情况调整了 2023 年度资产处置损益及营业外支出。

(8) 公司重新梳理各部门的厂房实际占用面积，对应的折旧费用按各部门的厂房实际占用面积归集成本费用，针对该情况调整了 2022 年度、2023 年度及 2024 年度营业成本、管理费用、销售费用及研发费用。

(9) 根据企业会计准则，持未到期的商业汇票向银行贴现，符合终止确认条件的，贴现利息通过财务费用科目核算，公司将 2024 年贴现利息从投资收益调整至财务费用，针对该情况调整了 2024 年度财务费用和投资收益。

(10) 公司对出租房屋建筑物应收房屋租赁款从其他应收款调整至应收账款披露，针对该情况调整了 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 12 月 31 日应收账款及其他应收款。

## 11、其他调整事项

(1) 经公司自查发现，公司收到的与资产相关的政府补助款项确认为递延收益，未按相关资产预计剩余使用年限摊销至对应年度损益，根据《企业会计准则第 16 号-政府补助》第八条规定，与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。针对该事项，公司调整了 2022 年度/2022 年 12 月 31 日、2023 年度/2023 年 12 月 31 日及 2024 年度/2024 年 12 月 31 日其他收益及递延收益。

(2) 固定资产及无形资产合并层面抵消错误。针对该事项，公司调整了 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年度/2024 年 12 月 31 日营业成本、销售费用、管理费用、研发费用及固定资产，2022 年及 2024 年营业外收入，2023 年及 2024 年资产处置收益，2022 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日无形资产。

(3) 供应商免除债务款项调整至营业外收入。针对该事项调整了 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 12 月 31 日其他应付款，2022 年度营业外收入。

(4) 上述前期会计差错更正事项导致的所得税费用、递延所得税资产、应交税费、盈余公积、未分配利润金额的变动，本次一并调整。

(5) 现金流量表项目归集有误，同时 2024 年末部分受限银行存款错误确认为现金及现金等价物，本次一并调整。

## (二) 2022 年度受影响的报表项目前后对比情况

### 1、2022 年合并财务报表

#### ①2022 合并资产负债表项目

受影响的各个比较期间报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数 (2022-12-31)
应收票据	17,598,736.35	17,498,736.35	-100,000.00
应收账款	67,881,069.25	66,819,464.55	-1,061,604.70

受影响的各个比较期间报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数 (2022-12-31)
预付款项	655,632.74	647,732.74	-7,900.00
其他应收款	1,553,921.62	2,724,824.72	1,170,903.10
存货	43,762,500.78	47,985,647.51	4,223,146.73
<b>流动资产合计</b>	<b>142,884,064.77</b>	<b>147,108,609.90</b>	<b>4,224,545.13</b>
固定资产	57,881,893.56	57,429,179.34	-452,714.22
无形资产	6,021,394.91	5,740,390.73	-281,004.18
递延所得税资产	3,807,410.40	3,157,869.55	-649,540.85
<b>非流动资产合计</b>	<b>98,855,679.61</b>	<b>97,472,420.36</b>	<b>-1,383,259.25</b>
<b>资产总计</b>	<b>241,739,744.38</b>	<b>244,581,030.26</b>	<b>2,841,285.88</b>
短期借款	40,296,620.84	40,326,579.17	29,958.33
应付账款	31,009,999.30	36,248,425.74	5,238,426.44
应付职工薪酬	2,556,473.83	3,184,865.73	628,391.90
应交税费	2,455,019.89	3,168,655.02	713,635.13
其他应付款	2,421,392.21	2,235,622.71	-185,769.50
其他流动负债	3,013,562.32	2,913,562.32	-100,000.00
<b>流动负债合计</b>	<b>87,975,830.37</b>	<b>94,300,472.67</b>	<b>6,324,642.30</b>
递延收益	850,000.00	1,361,111.06	511,111.06
递延所得税负债	629,905.03	-	-629,905.03
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,878,233.29</b>	<b>1,759,439.32</b>	<b>-118,793.97</b>
<b>负债合计</b>	<b>89,854,063.66</b>	<b>96,059,911.99</b>	<b>6,205,848.33</b>
盈余公积	6,135,153.96	5,982,729.42	-152,424.54
未分配利润	-2,644,416.85	-5,856,554.76	-3,212,137.91
归属于母公司股东权益合计	151,885,680.72	148,521,118.27	-3,364,562.45
<b>股东权益合计</b>	<b>151,885,680.72</b>	<b>148,521,118.27</b>	<b>-3,364,562.45</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>241,739,744.38</b>	<b>244,581,030.26</b>	<b>2,841,285.88</b>

## ②合并利润表报表项目

受影响的各个比较期间报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数 (2022年度)
<b>一、营业总收入</b>	<b>184,505,683.48</b>	<b>183,585,887.54</b>	<b>-919,795.94</b>
其中：营业收入	184,505,683.48	183,585,887.54	-919,795.94
<b>二、营业总成本</b>	<b>181,189,444.50</b>	<b>181,967,215.57</b>	<b>777,771.07</b>
其中：营业成本	140,618,096.85	140,677,945.30	59,848.45
税金及附加	1,454,956.09	1,487,718.45	32,762.36
销售费用	3,347,937.55	3,495,148.14	147,210.59
管理费用	16,199,127.07	16,743,125.24	543,998.17
研发费用	14,961,715.65	14,914,821.40	-46,894.25
财务费用	4,607,611.29	4,648,457.04	40,845.75
加：其他收益	4,416,733.66	4,327,844.78	-88,888.88

受影响的各个比较期间报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数 (2022 年度)
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	5,320,722.87	3,534,266.98	-1,786,455.89
加: 营业外收入	144,178.24	378,364.78	234,186.54
减: 营业外支出	836,807.39	867,880.97	31,073.58
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	4,628,093.72	3,044,750.79	-1,583,342.93
减: 所得税费用	-2,503,223.18	-1,964,409.04	538,814.14
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	7,131,316.90	5,009,159.83	-2,122,157.07
归属于母公司股东的净利润(净亏损以“—”号填列)	7,131,316.90	5,009,159.83	-2,122,157.07

## 2、2022 年母公司财务报表

### ①母公司资产负债表项目

受影响的各个比较期间报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数 (2022-12-31)
应收账款	59,012,214.93	57,552,513.67	-1,459,701.26
其他应收款	9,281,255.73	10,781,255.73	1,500,000.00
存货	35,252,715.51	39,506,826.99	4,254,111.48
<b>流动资产合计</b>	<b>129,464,103.35</b>	<b>133,758,513.57</b>	<b>4,294,410.22</b>
递延所得税资产	3,378,764.67	3,579,248.83	200,484.16
<b>非流动资产合计</b>	<b>113,439,408.28</b>	<b>113,639,892.44</b>	<b>200,484.16</b>
<b>资产总计</b>	<b>242,903,511.63</b>	<b>247,398,406.01</b>	<b>4,494,894.38</b>
短期借款	32,296,620.84	32,326,579.17	29,958.33
应付账款	30,514,425.15	35,752,851.59	5,238,426.44
应付职工薪酬	1,913,530.06	2,544,929.53	631,399.47
应交税费	1,970,334.32	2,458,132.85	487,798.53
其他应付款	8,128,166.45	7,942,396.95	-185,769.50
<b>流动负债合计</b>	<b>82,234,926.53</b>	<b>88,436,739.80</b>	<b>6,201,813.27</b>
递延收益	850,000.00	1,361,111.06	511,111.06
<b>非流动负债合计</b>	<b>946,364.33</b>	<b>1,457,475.39</b>	<b>511,111.06</b>
<b>负债合计</b>	<b>83,181,290.86</b>	<b>89,894,215.19</b>	<b>6,712,924.33</b>
盈余公积	6,135,153.96	5,982,729.42	-152,424.54
未分配利润	4,699,616.00	2,634,010.59	-2,065,605.41
<b>股东权益合计</b>	<b>159,722,220.77</b>	<b>157,504,190.82</b>	<b>-2,218,029.95</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>242,903,511.63</b>	<b>247,398,406.01</b>	<b>4,494,894.38</b>

### ②母公司利润表报表项目

受影响的各个比较期间报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数 (2022 年度)
一、营业收入	157,657,334.76	156,909,827.83	-747,506.93

受影响的各个比较期间报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数 (2022年度)
减：营业成本	127,525,040.73	127,829,965.47	304,924.74
税金及附加	895,135.78	927,898.14	32,762.36
销售费用	2,892,305.92	3,036,212.80	143,906.88
管理费用	13,596,954.84	14,202,808.14	605,853.30
研发费用	10,392,651.68	10,332,577.22	-60,074.46
财务费用	4,572,956.06	4,613,801.81	40,845.75
加：其他收益	3,755,260.13	3,666,371.25	-88,888.88
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	<b>-577,605.07</b>	<b>-2,482,219.45</b>	<b>-1,904,614.38</b>
加：营业外收入	22,098.30	253,595.96	231,497.66
减：营业外支出	149,172.44	180,246.02	31,073.58
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	<b>-704,679.21</b>	<b>-2,408,869.51</b>	<b>-1,704,190.30</b>
减：所得税费用	-2,677,622.21	-2,857,567.16	-179,944.95
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	<b>1,972,943.00</b>	<b>448,697.65</b>	<b>-1,524,245.35</b>

### （三）2023年度受影响的报表项目前后对比情况

#### 1、2023年合并财务报表

##### ①2023合并资产负债表项目

受影响的各个比较期间报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数 (2023-12-31)
应收票据	16,355,146.34	16,041,434.95	-313,711.39
应收账款	61,130,026.61	59,223,514.49	-1,906,512.12
预付款项	1,215,555.08	1,179,642.26	-35,912.82
其他应收款	600,268.78	1,772,293.48	1,172,024.70
存货	43,854,052.45	44,616,058.18	762,005.73
<b>流动资产合计</b>	<b>144,073,793.64</b>	<b>143,751,687.74</b>	<b>-322,105.90</b>
固定资产	57,795,913.82	57,380,726.82	-415,187.00
在建工程	3,681,401.11	3,489,513.25	-191,887.86
无形资产	5,759,480.11	5,555,113.43	-204,366.68
递延所得税资产	5,788,471.51	5,711,255.51	-77,216.00
其他非流动资产	4,500,182.29	4,664,322.79	164,140.50
<b>非流动资产合计</b>	<b>106,999,988.52</b>	<b>106,275,471.48</b>	<b>-724,517.04</b>
<b>资产总计</b>	<b>251,073,782.16</b>	<b>250,027,159.22</b>	<b>-1,046,622.94</b>
短期借款	39,000,000.00	39,038,430.56	38,430.56
应付账款	43,121,172.81	45,926,861.98	2,805,689.17
预收账款	-	4,725.00	4,725.00
合同负债	337,275.88	335,507.39	-1,768.49
应付职工薪酬	2,745,210.18	3,640,562.19	895,352.01

受影响的各个比较期间报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数 (2023-12-31)
应交税费	1,016,131.92	1,822,639.65	806,507.73
其他应付款	2,773,315.16	2,655,517.50	-117,797.66
其他流动负债	8,693,386.21	8,731,130.48	37,744.27
<b>流动负债合计</b>	<b>99,238,236.54</b>	<b>103,707,119.13</b>	<b>4,468,882.59</b>
递延收益	650,000.00	1,249,999.94	599,999.94
递延所得税负债	590,594.13		-590,594.13
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,380,230.95</b>	<b>1,389,636.76</b>	<b>9,405.81</b>
<b>负债合计</b>	<b>100,618,467.49</b>	<b>105,096,755.89</b>	<b>4,478,288.40</b>
盈余公积	6,550,308.32	5,982,729.42	-567,578.90
未分配利润	-4,472,231.27	-9,429,563.71	-4,957,332.44
归属于母公司股东权益合计	150,473,020.66	144,948,109.32	-5,524,911.34
<b>股东权益合计</b>	<b>150,455,314.67</b>	<b>144,930,403.33</b>	<b>-5,524,911.34</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>251,073,782.16</b>	<b>250,027,159.22</b>	<b>-1,046,622.94</b>

## ②2023 年合并利润表报表项目

受影响的各个比较期间报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数 (2023 年度)
<b>一、营业总收入</b>	<b>153,272,826.05</b>	<b>152,129,619.60</b>	<b>-1,143,206.45</b>
其中：营业收入	153,272,826.05	152,129,619.60	-1,143,206.45
<b>二、营业总成本</b>	<b>155,375,516.28</b>	<b>154,445,726.70</b>	<b>-929,789.58</b>
其中：营业成本	123,078,791.04	123,131,214.28	52,423.24
税金及附加	1,112,657.21	1,252,479.43	139,822.22
销售费用	4,080,966.08	4,179,811.77	98,845.69
管理费用	13,959,766.02	14,622,201.93	662,435.91
研发费用	11,382,418.16	9,501,628.90	-1,880,789.26
财务费用	1,760,917.77	1,758,390.39	-2,527.38
加：其他收益	1,810,951.73	1,722,062.85	-88,888.88
信用减值损失（损失以“—”号填列）	258,946.79	-562,204.42	-821,151.21
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,178,618.76	-3,841,924.03	-1,663,305.27
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-435,958.68	-435,958.42	0.26
<b>三、营业利润（亏损以“—”号填列）</b>	<b>-2,647,369.15</b>	<b>-5,434,131.12</b>	<b>-2,786,761.97</b>
减：营业外支出	622,109.51	618,435.22	-3,674.29
<b>四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）</b>	<b>-3,248,056.99</b>	<b>-6,031,144.67</b>	<b>-2,783,087.68</b>
减：所得税费用	-1,817,690.94	-2,440,429.73	-622,738.79
<b>五、净利润（净亏损以“—”号填列）</b>	<b>-1,430,366.05</b>	<b>-3,590,714.94</b>	<b>-2,160,348.89</b>

受影响的各个比较期间报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数 (2023 年度)
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,412,660.06	-3,573,008.95	-2,160,348.89

### ③2023 年合并现金流量表项目

受影响的各个比较期间报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数 (2023 年度)
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	111,270,379.64	120,843,112.44	9,572,732.80
收到其他与经营活动有关的现金	2,245,744.42	1,488,971.19	-756,773.23
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>113,516,124.06</b>	<b>122,332,083.63</b>	<b>8,815,959.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	40,978,233.35	47,138,580.33	6,160,346.98
支付给职工以及为职工支付的现金	35,098,002.35	35,024,449.71	-73,552.64
支付的各项税费	7,363,718.92	7,363,120.92	-598.00
支付其他与经营活动有关的现金	5,801,109.60	6,367,856.39	566,746.79
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>89,241,064.22</b>	<b>95,894,007.35</b>	<b>6,652,943.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>24,275,059.84</b>	<b>26,438,076.28</b>	<b>2,163,016.44</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,985,690.20	2,051,347.06	65,656.86
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>1,985,690.20</b>	<b>2,051,347.06</b>	<b>65,656.86</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,508,929.84	17,566,397.80	1,057,467.96
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>16,508,929.84</b>	<b>17,566,397.80</b>	<b>1,057,467.96</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-14,523,239.64</b>	<b>-15,515,050.74</b>	<b>-991,811.10</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,339,508.11	1,480,330.32	140,822.21
支付其他与筹资活动有关的现金	1,130,925.65	2,172,196.20	1,041,270.55
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>39,470,433.76</b>	<b>40,652,526.52</b>	<b>1,182,092.76</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-470,433.76</b>	<b>-1,652,526.52</b>	<b>-1,182,092.76</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-1,649.56</b>	<b>9,237.86</b>	<b>10,887.42</b>

## 2、2023 年母公司财务报表

### ①2023 年母公司资产负债表报表项目

受影响的各个比较期间报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数 (2023-12-31)
应收票据	14,468,876.61	14,183,160.98	-285,715.63
应收账款	46,269,814.87	44,211,150.70	-2,058,664.17
预付款项	1,064,529.88	1,036,517.06	-28,012.82
其他应收款	22,259,166.24	19,600,825.61	-2,658,340.63
存货	38,024,081.23	37,368,662.49	-655,418.74
<b>流动资产合计</b>	<b>140,402,378.81</b>	<b>134,716,226.82</b>	<b>-5,686,151.99</b>

受影响的各个比较期间报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数 (2023-12-31)
长期股权投资	64,449,213.00	53,940,707.20	-10,508,505.80
在建工程	753,207.42	561,319.56	-191,887.86
递延所得税资产	5,429,016.19	8,210,003.33	2,780,987.14
其他非流动资产	-	164,140.50	164,140.50
<b>非流动资产合计</b>	<b>108,822,135.85</b>	<b>101,066,869.83</b>	<b>-7,755,266.02</b>
<b>资产总计</b>	<b>249,224,514.66</b>	<b>235,783,096.65</b>	<b>-13,441,418.01</b>
短期借款	39,000,000.00	39,038,430.56	38,430.56
应付账款	34,479,649.51	37,285,338.68	2,805,689.17
应付职工薪酬	1,792,089.48	2,394,228.06	602,138.58
应交税费	592,308.23	1,152,507.59	560,199.36
其他应付款	339,851.34	222,053.68	-117,797.66
其他流动负债	6,793,734.02	6,835,309.46	41,575.44
<b>流动负债合计</b>	<b>84,700,750.33</b>	<b>88,630,985.78</b>	<b>3,930,235.45</b>
递延收益	650,000.00	1,249,999.94	599,999.94
<b>非流动负债合计</b>	<b>650,000.00</b>	<b>1,249,999.94</b>	<b>599,999.94</b>
<b>负债合计</b>	<b>85,350,750.33</b>	<b>89,880,985.72</b>	<b>4,530,235.39</b>
盈余公积	6,550,308.32	5,982,729.42	-567,578.90
未分配利润	8,436,005.20	-8,968,069.30	-17,404,074.50
<b>股东权益合计</b>	<b>163,873,764.33</b>	<b>145,902,110.93</b>	<b>-17,971,653.40</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>249,224,514.66</b>	<b>235,783,096.65</b>	<b>-13,441,418.01</b>

## ②2023 年母公司利润表报表项目

受影响的各个比较期间报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数 (2023 年度)
<b>一、营业收入</b>	<b>121,114,474.56</b>	<b>121,047,240.88</b>	<b>-67,233.68</b>
减：营业成本	102,488,458.47	102,152,601.35	-335,857.12
税金及附加	878,119.87	908,620.14	30,500.27
销售费用	3,373,040.47	3,535,434.81	162,394.34
管理费用	10,880,013.79	11,364,858.12	484,844.33
研发费用	7,569,228.22	6,752,641.48	-816,586.74
财务费用	1,659,183.79	1,656,656.41	-2,527.38
加：其他收益	1,682,242.78	1,593,353.90	-88,888.88
信用减值损失（损失以“－”号填列）	193,630.98	-4,534,422.25	-4,728,053.23
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-1,893,745.42	-15,799,440.71	-13,905,695.29
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	<b>2,669,775.95</b>	<b>-15,642,862.83</b>	<b>-18,312,638.78</b>
减：营业外支出	584,858.97	606,346.62	21,487.65
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	<b>2,101,292.04</b>	<b>-16,232,834.39</b>	<b>-18,334,126.43</b>

受影响的各个比较期间报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数 (2023 年度)
减：所得税费用	-2,050,251.52	-4,630,754.50	-2,580,502.98
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	<b>4,151,543.56</b>	<b>-11,602,079.89</b>	<b>-15,753,623.45</b>

### ③2023 年母公司现金流量表项目

受影响的各个比较期间报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数 (2023 年度)
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	88,337,635.03	98,592,480.76	10,254,845.73
收到其他与经营活动有关的现金	2,940,401.01	2,468,774.02	-471,626.99
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>91,278,036.04</b>	<b>101,061,254.78</b>	<b>9,783,218.74</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	37,822,837.04	45,353,176.07	7,530,339.03
支付给职工以及为职工支付的现金	26,381,143.69	26,296,039.11	-85,104.58
支付的各项税费	5,931,125.56	5,931,800.36	674.80
支付其他与经营活动有关的现金	27,042,200.72	27,237,006.89	194,806.17
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>97,177,307.01</b>	<b>104,818,022.43</b>	<b>7,640,715.42</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-5,899,270.97</b>	<b>-3,756,767.65</b>	<b>2,142,503.32</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,967,190.20	2,032,847.06	65,656.86
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>7,967,190.20</b>	<b>8,032,847.06</b>	<b>65,656.86</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,230,048.29	2,407,825.34	1,177,777.05
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>1,930,048.29</b>	<b>3,107,825.34</b>	<b>1,177,777.05</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>6,037,141.91</b>	<b>4,925,021.72</b>	<b>-1,112,120.19</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
支付其他与筹资活动有关的现金	788,742.65	1,830,013.20	1,041,270.55
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>31,117,128.54</b>	<b>32,158,399.09</b>	<b>1,041,270.55</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>7,882,871.46</b>	<b>6,841,600.91</b>	<b>-1,041,270.55</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-44,132.96</b>	<b>-33,245.54</b>	<b>10,887.42</b>

## （四）2024 年度受影响的报表项目前后对比情况

### 1、2024 年合并财务报表

#### ①2024 年合并资产负债表项目

受影响的各个比较期间报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数 (2024-12-31)
应收票据	33,534,006.59	30,246,634.37	-3,287,372.22
应收账款	100,068,873.27	98,455,323.49	-1,613,549.78
预付款项	15,973,284.26	15,516,640.64	-456,643.62
其他应收款	1,197,481.43	2,136,022.61	938,541.18

受影响的各个比较期间报表 项目名称	更正前	更正后	累积影响数 (2024-12-31)
存货	66,544,213.10	68,641,880.70	2,097,667.60
其他流动资产	3,783,362.79	3,670,075.44	-113,287.35
<b>流动资产合计</b>	<b>240,791,533.40</b>	<b>238,356,889.21</b>	<b>-2,434,644.19</b>
固定资产	64,311,980.61	64,672,675.42	360,694.81
在建工程	868,574.76	696,884.93	-171,689.83
使用权资产	1,045,513.38	876,882.72	-168,630.66
递延所得税资产	6,263,609.10	5,717,184.47	-546,424.63
其他非流动资产	2,323,187.49	1,613,187.49	-710,000.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>109,348,371.69</b>	<b>108,112,321.38</b>	<b>-1,236,050.31</b>
<b>资产总计</b>	<b>350,139,905.09</b>	<b>346,469,210.59</b>	<b>-3,670,694.50</b>
短期借款	63,764,595.00	63,716,261.66	-48,333.34
应付账款	51,277,401.56	52,495,808.53	1,218,406.97
应付职工薪酬	6,610,945.55	6,989,795.89	378,850.34
应交税费	3,777,679.81	3,842,402.41	64,722.60
其他应付款	585,487.33	1,385,816.97	800,329.64
一年内到期的非流动负债	486,369.29	421,748.19	-64,621.10
其他流动负债	26,757,815.67	24,048,405.67	-2,709,410.00
<b>流动负债合计</b>	<b>162,008,558.76</b>	<b>161,648,503.87</b>	<b>-360,054.89</b>
租赁负债	582,286.41	509,165.28	-73,121.13
递延收益	450,000.00	1,138,888.82	688,888.82
递延所得税负债	449,078.66		-449,078.66
<b>非流动负债合计</b>	<b>6,481,365.07</b>	<b>6,648,054.10</b>	<b>166,689.03</b>
<b>负债合计</b>	<b>168,489,923.83</b>	<b>168,296,557.97</b>	<b>-193,365.86</b>
盈余公积	9,115,190.02	10,110,868.12	995,678.10
未分配利润	23,580,550.35	19,144,158.49	-4,436,391.86
归属于母公司股东权益合计	181,090,683.98	177,649,970.22	-3,440,713.76
少数股东权益	559,297.28	522,682.40	-36,614.88
<b>股东权益合计</b>	<b>181,649,981.26</b>	<b>178,172,652.62</b>	<b>-3,477,328.64</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>350,139,905.09</b>	<b>346,469,210.59</b>	<b>-3,670,694.50</b>

## ②2024 年合并利润表报表项目

受影响的各个比较期间报 表项目名称	更正前	更正后	累积影响数 (2024 年度)
<b>一、营业总收入</b>	<b>266,477,654.87</b>	<b>259,061,476.71</b>	<b>-7,416,178.16</b>
其中：营业收入	266,477,654.87	259,061,476.71	-7,416,178.16
<b>二、营业总成本</b>	<b>233,755,905.75</b>	<b>223,932,100.31</b>	<b>-9,823,805.44</b>
其中：营业成本	194,930,371.51	187,175,823.67	-7,754,547.84
税金及附加	2,053,135.53	1,594,373.73	-458,761.80
销售费用	4,983,861.21	4,724,143.31	-259,717.90

受影响的各个比较期间报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数 (2024年度)
管理费用	17,879,938.78	18,299,749.50	419,810.72
研发费用	11,659,666.62	9,829,061.69	-1,830,604.93
财务费用	2,248,932.10	2,308,948.41	60,016.31
加：其他收益	3,033,052.94	2,944,164.06	-88,888.88
投资收益（损失以“-”号填列）	-24,768.40	12,191.66	36,960.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,123,316.34	719,155.96	-404,160.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,523,274.13	-4,233,744.86	289,529.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-365,609.90	42,145.64	407,755.54
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>31,964,465.97</b>	<b>34,613,288.86</b>	<b>2,648,822.89</b>
加：营业外收入	18,211.12	21,628.83	3,417.71
减：营业外支出	260,798.05	415,085.01	154,286.96
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>31,721,879.04</b>	<b>34,219,832.68</b>	<b>2,497,953.64</b>
减：所得税费用	1,587,212.45	2,037,583.39	450,370.94
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>30,134,666.59</b>	<b>32,182,249.29</b>	<b>2,047,582.70</b>
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	30,617,663.32	32,701,860.90	2,084,197.58
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-482,996.73	-519,611.61	-36,614.88

### ③2024年合并现金流量表报表项目

受影响的各个比较期间报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数 (2024年度)
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	132,709,397.73	130,245,198.72	-2,464,199.01
收到其他与经营活动有关的现金	2,614,608.92	2,084,841.47	-529,767.45
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>135,324,006.65</b>	<b>132,330,040.19</b>	<b>-2,993,966.46</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	90,900,835.33	87,253,992.85	-3,646,842.48
支付给职工以及为职工支付的现金	44,314,221.25	43,667,572.05	-646,649.20
支付的各项税费	8,163,503.88	9,103,091.31	939,587.43
支付其他与经营活动有关的现金	11,291,392.38	8,912,523.19	-2,378,869.19
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>154,669,952.84</b>	<b>148,937,179.40</b>	<b>-5,732,773.44</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-19,345,946.19</b>	<b>-16,607,139.21</b>	<b>2,738,806.98</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金	-	7,707,676.40	7,707,676.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	143,289.40	104,416.38	-38,873.02
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>155,481.06</b>	<b>7,824,284.44</b>	<b>7,668,803.38</b>

受影响的各个比较期间报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数 (2024年度)
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,752,549.59	7,004,569.94	-747,979.65
投资支付的现金		7,707,676.40	7,707,676.40
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>7,752,549.59</b>	<b>14,712,246.34</b>	<b>6,959,696.75</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-7,597,068.53</b>	<b>-6,887,961.90</b>	<b>709,106.63</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金	93,000,000.00	88,000,000.00	-5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		764,595.00	764,595.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>94,060,000.00</b>	<b>89,824,595.00</b>	<b>-4,235,405.00</b>
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,954,635.32	2,020,273.95	65,638.63
支付其他与筹资活动有关的现金	2,306,524.70	2,227,471.04	-79,053.66
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>68,261,160.02</b>	<b>68,247,744.99</b>	<b>-13,415.03</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>25,798,839.98</b>	<b>21,576,850.01</b>	<b>-4,221,989.97</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>111,001.94</b>	<b>40,150.12</b>	<b>-70,851.82</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-1,033,172.80</b>	<b>-1,878,100.98</b>	<b>-844,928.18</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>13,024,782.86</b>	<b>12,179,854.68</b>	<b>-844,928.18</b>

## 2、2024年母公司财务报表

### ①2024年母公司资产负债表报表项目

受影响的各个比较期间报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数 (2024-12-31)
应收票据	29,745,489.29	29,178,318.14	-567,171.15
应收账款	72,470,302.11	71,364,700.32	-1,105,601.79
预付款项	15,825,196.54	15,201,118.12	-624,078.42
其他应收款	31,732,110.61	33,104,552.15	1,372,441.54
存货	57,041,705.79	58,891,889.13	1,850,183.34
其他流动资产	3,688,011.91	3,616,008.96	-72,002.95
<b>流动资产合计</b>	<b>227,809,754.06</b>	<b>228,663,524.63</b>	<b>853,770.57</b>
固定资产	35,769,415.02	36,043,751.30	274,336.28
在建工程	843,713.07	72,023.24	-771,689.83
递延所得税资产	6,156,354.45	6,260,336.43	103,981.98
其他非流动资产	926,333.49	616,333.49	-310,000.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>101,974,859.83</b>	<b>101,271,488.26</b>	<b>-703,371.57</b>
<b>资产总计</b>	<b>329,784,613.89</b>	<b>329,935,012.89</b>	<b>150,399.00</b>
短期借款	54,764,595.00	54,705,619.99	-58,975.01
应付账款	38,152,155.83	39,567,776.97	1,415,621.14
应付职工薪酬	4,692,785.47	4,728,617.46	35,831.99
其他应付款	3,855,116.60	4,258,232.07	403,115.47
一年内到期的非流动负债	-	5,000.00	5,000.00
<b>流动负债合计</b>	<b>134,812,032.55</b>	<b>136,612,626.14</b>	<b>1,800,593.59</b>

受影响的各个比较期间报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数 (2024-12-31)
递延收益	450,000.00	1,138,888.82	688,888.82
<b>非流动负债合计</b>	<b>5,450,000.00</b>	<b>6,138,888.82</b>	<b>688,888.82</b>
<b>负债合计</b>	<b>140,262,032.55</b>	<b>142,751,514.96</b>	<b>2,489,482.41</b>
盈余公积	9,115,190.02	10,110,868.12	995,678.10
未分配利润	31,519,940.51	28,185,179.00	-3,334,761.51
<b>股东权益合计</b>	<b>189,522,581.34</b>	<b>187,183,497.93</b>	<b>-2,339,083.41</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>329,784,613.89</b>	<b>329,935,012.89</b>	<b>150,399.00</b>

### ②母公司利润表报表项目

受影响的各个比较期间报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数 (2024年度)
<b>一、营业收入</b>	<b>200,228,493.14</b>	<b>195,832,426.85</b>	<b>-4,396,066.29</b>
减：营业成本	153,026,551.89	148,183,184.71	-4,843,367.18
税金及附加	1,481,190.42	1,150,502.11	-330,688.31
销售费用	3,307,787.24	3,147,079.09	-160,708.15
管理费用	14,027,556.59	13,751,884.39	-275,672.20
研发费用	7,631,941.40	6,811,136.72	-820,804.68
财务费用	2,170,829.99	2,223,474.92	52,644.93
加：其他收益	2,778,704.52	2,689,815.64	-88,888.88
投资收益（损失以“－”号填列）	10,212,353.63	25,012,189.19	14,799,835.56
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-258,630.15	-1,189,721.70	-931,091.55
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-6,253,519.24	-3,802,895.45	2,450,623.79
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	<b>25,107,021.82</b>	<b>43,320,030.04</b>	<b>18,213,008.22</b>
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	<b>25,018,045.68</b>	<b>43,231,053.90</b>	<b>18,213,008.22</b>
减：所得税费用	-630,771.33	1,949,666.90	2,580,438.23
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	<b>25,648,817.01</b>	<b>41,281,387.00</b>	<b>15,632,569.99</b>

### ③2024年母公司现金流量表报表项目

受影响的各个比较期间报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数 (2024年度)
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	85,376,558.43	82,552,795.27	-2,823,763.16
收到其他与经营活动有关的现金	2,174,226.86	32,274,713.84	30,100,486.98
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>87,550,785.29</b>	<b>114,827,509.11</b>	<b>27,276,723.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	73,860,942.03	75,650,851.67	1,789,909.64
支付给职工以及为职工支付的现金	32,030,534.17	31,480,762.64	-549,771.53
支付的各项税费	5,297,776.85	6,029,747.75	731,970.90

受影响的各个比较期间报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数 (2024年度)
支付其他与经营活动有关的现金	7,978,267.91	11,970,780.37	3,992,512.46
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>119,167,520.96</b>	<b>125,132,142.43</b>	<b>5,964,621.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-31,616,735.67</b>	<b>-10,304,633.32</b>	<b>21,312,102.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		7,707,676.40	7,707,676.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	154,856.15	95,416.38	-59,439.77
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>167,045.34</b>	<b>7,815,281.97</b>	<b>7,648,236.63</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,602,302.57	395,510.50	-2,206,792.07
投资支付的现金	2,580,000.00	10,287,676.40	7,707,676.40
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>5,182,302.57</b>	<b>10,683,186.90</b>	<b>5,500,884.33</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-5,015,257.23</b>	<b>-2,867,904.93</b>	<b>2,147,352.30</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金	81,000,000.00	76,000,000.00	-5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	19,832,498.68	764,595.00	-19,067,903.68
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>100,832,498.68</b>	<b>76,764,595.00</b>	<b>-24,067,903.68</b>
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,712,760.31	1,778,398.94	65,638.63
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>64,760,231.35</b>	<b>64,825,869.98</b>	<b>65,638.63</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>36,072,267.33</b>	<b>11,938,725.02</b>	<b>-24,133,542.31</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>92,798.50</b>	<b>-77,587.42</b>	<b>-170,385.92</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-466,927.07</b>	<b>-1,311,400.65</b>	<b>-844,473.58</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>11,410,357.27</b>	<b>10,565,883.69</b>	<b>-844,473.58</b>

河南鑫宇光科技股份有限公司

2026年3月31日





# 营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



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 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

出资额 9411万元

成立日期 2013年11月04日

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

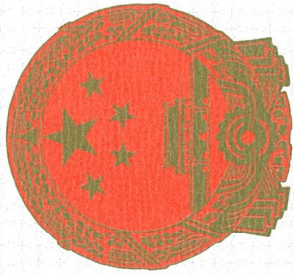
## 经营范围

一般项目：资产评估；工程造价咨询业务；工程管理服务；信息技术咨询服务；数据处理服务；区块链技术相关软件和服务；软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；（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）  
（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。）

登记机关



2026年01月19日



# 会计师事务所

# 执业证书



名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

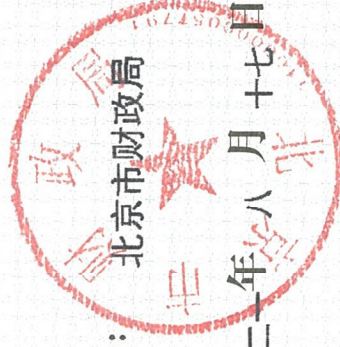
证书序号：0014686

## 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



二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制

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

中兴会计师事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2025年10月17日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中兴会计师事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2025年10月17日  
/y /m /d

姓名	叶华
性别	男
出生日期	1974-09-27
工作单位	大华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
身份证号码	3204113197409274810



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
for another year after



叶华的年检二维码

证书编号: 440600020010  
No. of Certificate

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

发证日期: 2020年10月19日  
Date of Issuance /y /m /d



证书编号: 110101704822  
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: 2014年04月04日  
Date of Issuance

姓名: 唐娟  
Full name  
性别: 女  
Sex  
出生日期: 1986-09-25  
Date of birth  
工作单位: 中恒亚太会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号码: 511623198609250606  
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。  
or another year after

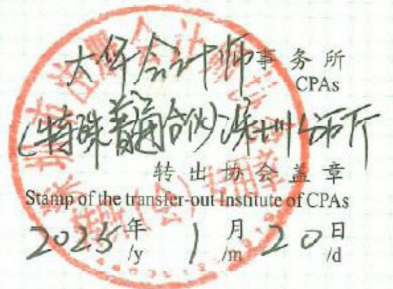


年检的年检二维码



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



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

