证券代码：688287　　证券简称：观典防务　　公告编号：2024-031

观典防务技术股份有限公司关于前期会计差错更正及定期报告更正的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

重要内容提示：

●本次前期会计差错更正系观典防务技术股份有限公司（以下简称“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》和《公开发行证券的公司信息披露编报准则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定对公司资金占用事项进行更正。

●本次对前期会计差错采用追溯重述法进行更正，相应对2022年年度报告、2023年第一季度报告、2023年半年度报告、2023年第三季度报告、2023年年度报告、2024年第一季度报告（以下简称“2022年年度报告至2024年第一季度报告”）财务报表进行追溯调整。

●本次会计差错更正及追溯调整，不会导致公司已披露的相关定期报告出现盈亏性质的改变。

公司于2024年7月1日召开第四届董事会第五次会议、第四届监事会第四次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及相关定期报告更正的议案》，同意公司根据相关规定，对前期会计差错和2022年年度报告至2024年第一季度报告的财务报表等相关定期报告进行更正，具体情况公告如下：

一、前期会计差错更正概述

根据《公开发行证券的公司信息披露编报准则第19号——财务信息的更正及相关披露》《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关规定，公司对资金占用事项进行会计差错追溯更正，涉及2022年年度报告至2024年第一季度报告。

2024年7月1日召开第四届董事会第五次会议、第四届监事会第四次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及相关定期报告更正的议案》，同意公司对前期会计差错进行更正。本次关于前期会计差错更正及相关定期报告更正事项在董事会有权审批的范围内，无需提交股东大会审议。

二、前期会计差错更正的原因

1、资金占用需更正

公司需对资金占用会计差错事项进行更正。

2、季度收入不准确需更正

2023年，公司部分财务及销售人员岗位有所调整，存在部分工作交接不准确致使公司收入确认流程未在2023年妥善执行的情形。2023年，公司财务人员依据销售部门提供的项目交付资料对收入进行记账，未严格依据项目验收单确认收入，因此存在部分收入确认时点不准确，致使公司披露的季度收入不准确的情形，构成季度收入会计差错事项进行更正。

三、前期会计差错更正的影响

根据企业会计准则规定，公司针对上述会计差错按追溯重述法进行调整，本次更正对2022年年度报告至2024年第一季度报告相关列报项目具体调整如下：

1、2022年年报调整情况

(1)：合并财务报表调整情况

项 目	2022年1-12月/2022年12月31日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	416,984,637.97	-139,000,000.00	277,984,637.97
其他应收款	1,046,327.12	133,274,090.84	134,320,417.96
流动资产合计	607,301,366.72	-5,725,909.16	601,575,457.56
递延所得税资产	1,086,882.44	1,052,163.87	2,139,046.31
非流动资产合计	432,375,481.76	1,052,163.87	433,427,645.63
资产总计	1,039,676,848.48	-4,673,745.29	1,035,003,103.19
应交税费	19,251,548.59	193,277.50	19,444,826.09
流动负债合计	40,301,145.76	193,277.50	40,494,423.26
负债合计	40,479,282.45	193,277.50	40,672,559.95
盈余公积	36,634,103.72	-486,702.28	36,147,401.44
未分配利润	279,321,912.37	-4,380,320.51	274,941,591.86
归属于母公司股东权益合计	999,197,566.03	-4,867,022.79	994,330,543.24
股东权益合计	999,197,566.03	-4,867,022.79	994,330,543.24
负债和股东权益总计	1,039,676,848.48	-4,673,745.29	1,035,003,103.19
财务费用	-6,007,699.95	-1,288,516.67	-7,296,216.62
信用减值损失	-2,189,220.59	-7,014,425.83	-9,203,646.42
营业利润	97,578,723.29	-5,725,909.16	91,852,814.13
利润总额	100,176,265.05	-5,725,909.1	94,450,355.89
所得税费用	12,983,270.24	-858,886.37	12,124,383.87
净利润	87,192,994.81	-4,867,022.79	82,325,972.02
支付其他与筹资活动有关的现金	109,871.06	388,000,000.00	388,109,871.06
筹资活动现金流出小计	11,985,371.06	388,000,000.00	399,985,371.06
筹资活动产生的现金流量净额	-11,985,371.06	-388,000,000.00	-399,985,371.06
现金及现金等价物净增加额	35,879,469.11	-388,000,000.00	-352,120,530.89
期末现金及现金等价物余额	413,020,137.97	-388,000,000.00	25,020,137.97

(2)：母公司财务报表调整情况

项目	2022年1-12月/2022年12月31日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	416,056,550.10	-139,000,000.00	277,056,550.10
其他应收款	11,120,939.97	133,274,090.84	144,395,030.81
流动资产合计	605,486,237.32	-5,725,909.16	599,760,328.16
递延所得税资产	1,086,882.44	1,052,163.87	2,139,046.31
非流动资产合计	438,288,683.33	1,052,163.87	439,340,847.20
资产总计	1,043,774,920.65	-4,673,745.29	1,039,101,175.36
应交税费	19,250,792.04	193,277.50	19,444,069.54
流动负债合计	40,205,301.37	193,277.50	40,398,578.87
负债合计	40,383,438.06	193,277.50	40,576,715.56
盈余公积	36,634,103.72	-486,702.28	36,147,401.44
未分配利润	283,515,828.93	-4,380,320.51	279,135,508.42
股东权益合计	1,003,391,482.59	-4,867,022.79	998,524,459.80
负债和股东权益总计	1,043,774,920.65	-4,673,745.29	1,039,101,175.36
财务费用	-6,002,992.18	-1,288,516.67	-7,291,508.85
信用减值损失	-2,189,220.59	-7,014,425.83	-9,203,646.42
营业利润	101,581,589.95	-5,725,909.16	95,855,680.79
利润总额	104,179,131.71	-5,725,909.16	98,453,222.55
所得税费用	12,983,270.24	-858,886.37	12,124,383.87
净利润	91,195,861.47	-4,867,022.79	86,328,838.68
支付其他与筹资活动有关的现金	109,871.06	388,000,000.00	388,109,871.06
筹资活动现金流出小计	11,985,371.06	388,000,000.00	399,985,371.06
筹资活动产生的现金流量净额	-11,985,371.06	-388,000,000.00	-399,985,371.06
现金及现金等价物净增加额	42,392,221.37	-388,000,000.00	-345,607,778.63
期末现金及现金等价物余额	412,092,050.10	-388,000,000.00	24,092,050.10

2、2023年第一季报调整情况

(1)：合并财务报表调整情况

项目	2023年1-3月/2023年3月31日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	439,750,785.42	-179,000,100.00	260,750,685.42
应收账款	122,569,742.12	-4,945,696.32	117,624,045.80
预付款项	9,847,092.70	-200,000.00	9,647,092.70
其他应收款	522,556.91	166,219,363.42	166,741,920.33
流动资产合计	622,584,964.17	-17,926,432.90	604,658,531.27
递延所得税资产	1,086,882.44	1,337,433.16	2,424,315.60
非流动资产合计	424,140,290.41	1,337,433.16	425,477,723.57
资产总计	1,046,725,254.58	-16,588,999.74	1,030,136,254.84
应交税费	17,638,903.26	-486,341.16	17,152,562.10
流动负债合计	38,791,210.70	-486,341.16	38,304,869.54
递延所得税负债	174.34	20,554.96	20,729.30
非流动负债合计	178,136.69	20,554.96	198,691.65
负债合计	38,969,347.39	-465,786.20	38,503,561.19
盈余公积	36,634,103.72	-486,702.28	36,147,401.44
未分配利润	287,880,253.53	-15,636,511.26	272,243,742.27
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	1,007,755,907.19	-16,123,213.54	991,632,693.65
所有者权益(或股东权益)合计	1,007,755,907.19	-16,123,213.54	991,632,693.65
负债和所有者权益(或股东权益)总计	1,046,725,254.58	-16,588,999.74	1,030,136,254.84
营业收入	43,120,228.64	-11,326,977.66	31,793,250.98
财务费用	-491,046.48	-1,540,034.30	-2,031,080.78
信用减值损失		-1,733,961.72	-1,733,961.72
营业利润	7,452,376.70	-11,520,905.08	-4,068,528.38
利润总额	9,202,376.70	-11,520,905.08	-2,318,528.38
所得税费用	644,035.54	-258,574.94	385,460.60
净利润	8,558,341.16	-11,262,330.14	-2,703,988.98
销售商品、提供劳务收到的现金	52,094,436.70	-7,989,900.00	44,104,536.70
收到其他与经营活动有关的现金	2,348,371.96	1,396,000.00	3,744,371.96
经营活动现金流入小计	54,442,808.66	-6,593,900.00	47,848,908.66
购买商品、接受劳务支付的现金	14,086,130.56	726,058.37	14,812,188.93
支付给职工及为职工支付的现金	9,595,111.94	64,149.58	9,659,261.52
支付的各项税费	3,370,365.76	1,200.00	3,371,565.76
支付其他与经营活动有关的现金	3,133,107.07	1,042,596.05	4,175,703.12
经营活动现金流出小计	30,184,715.33	1,834,004.00	32,018,719.33
经营活动产生的现金流量净额	24,258,093.33	-8,427,904.00	15,830,189.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,495,529.00	-1,366,904.00	10,128,625.00
投资活动现金流出小计	11,495,529.00	-1,366,904.00	10,128,625.00
投资活动产生的现金流量净额	-1,491,945.88	1,366,904.00	-125,041.88
收到其他与筹资活动有关的现金		37,000,000.00	37,000,000.00
筹资活动现金流入小计		37,000,000.00	37,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		57,939,100.00	57,939,100.00
筹资活动现金流出小计		57,939,100.00	57,939,100.00
筹资活动产生的现金流量净额		-20,939,100.00	-20,939,100.00
现金及现金等价物净增加额	22,766,147.45	-28,000,100.00	-5,233,952.55
期初现金及现金等价物余额	416,984,637.97	-391,964,500.00	25,020,137.97
期末现金及现金等价物余额	439,750,785.42	-419,964,600.00	19,786,185.42

3、2023年半年报调整情况

(1)：合并财务报表调整情况

项目	2023年1-6月/2023年6月30日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	440,897,710.30	-179,000,000.00	261,897,710.30
应收账款	204,212,922.12	-24,503,066.34	179,709,855.78
其他应收款	1,277,850.49	159,519,714.90	160,797,565.39
流动资产合计	693,178,384.84	-43,983,351.44	649,195,033.40
递延所得税资产	2,100,853.34	1,283,052.85	3,383,906.19
非流动资产合计	418,816,857.07	1,283,052.85	420,099,909.92
资产总计	1,111,995,241.91	-42,700,298.59	1,069,294,943.32
应交税费	24,666,181.20	-7,006,635.52	17,659,545.68
流动负债合计	50,442,641.09	-7,006,635.52	43,436,005.57
递延所得税负债	–	20,554.96	20,554.96
非流动负债合计	119,032.78	20,554.96	139,587.74
负债合计	50,561,673.87	-6,986,080.56	43,575,593.31
盈余公积	36,634,103.72	-486,702.28	36,147,401.44
未分配利润	341,557,914.38	-35,227,515.75	306,330,398.63
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	1,061,433,568.04	-35,714,218.03	1,025,719,350.01
所有者权益(或股东权益)合计	1,061,433,568.04	-35,714,218.03	1,025,719,350.01
负债和所有者权益(或股东权益)总计	1,111,995,241.91	-42,700,298.59	1,069,294,943.32
营业收入	166,820,594.39	-38,822,994.09	127,997,600.30
营业成本	69,068,286.86	-339,629.62	68,728,657.24
管理费用	9,496,404.31	-773,398.08	8,723,006.23
财务费用	-1,693,368.67	-3,142,874.61	-4,836,243.28
信用减值损失	-6,750,795.99	-1,381,348.63	-8,132,144.62
营业利润	66,021,958.86	-35,948,440.41	30,073,518.45
利润总额	71,313,236.18	-35,948,440.41	35,364,795.77
所得税费用	9,077,234.17	-5,095,105.78	3,982,128.39
净利润	62,236,002.01	-30,853,334.63	31,382,667.38
销售商品、提供劳务收到的现金	95,080,935.36	-18,818,300.00	76,262,635.36
收到其他与经营活动有关的现金	7,102,254.82	2,585,500.15	9,687,754.97
经营活动现金流入小计	102,183,190.18	-16,232,799.85	85,950,390.33
购买商品、接受劳务支付的现金	34,628,013.87	823,480.92	35,451,494.79
支付给职工及为职工支付的现金	17,110,103.26	103,603.33	17,213,706.59
支付的各项税费	14,532,879.94	1,200.00	14,534,079.94
支付其他与经营活动有关的现金	8,244,739.90	42,369.34	8,287,109.24
经营活动现金流出小计	74,515,736.97	970,653.59	75,486,390.56
经营活动产生的现金流量净额	27,667,453.21	-17,203,453.44	10,463,999.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,757,964.00	-1,547,154.00	12,210,810.00
投资活动现金流出小计	13,757,964.00	-1,547,154.00	12,210,810.00
投资活动产生的现金流量净额	-3,754,380.88	1,547,154.00	-2,207,226.88
收到其他与筹资活动有关的现金	–	151,000,000.00	151,000,000.00
筹资活动现金流入小计	–	151,000,000.00	151,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	–	111,943,700.56	111,943,700.56
筹资活动现金流出小计	–	111,943,700.56	111,943,700.56
筹资活动产生的现金流量净额	–	39,056,299.44	39,056,299.44
现金及现金等价物净增加额	23,913,072.33	23,400,000.00	47,313,072.33
期初现金及现金等价物余额	413,020,137.97	-388,000,000.00	25,020,137.97
期末现金及现金等价物余额	436,933,210.30	-364,600,000.00	72,333,210.30

(2)：母公司财务报表调整情况

项目	2023年1-6月/2023年6月30日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	440,575,395.65	-179,000,000.00	261,575,395.65
应收账款	204,184,519.12	-24,061,246.35	180,123,272.77
其他应收款	8,524,623.81	159,138,744.17	167,663,367.98
流动资产合计	687,464,411.57	-43,922,502.18	643,541,909.39
递延所得税资产	2,100,853.34	1,283,052.85	3,383,906.19
非流动资产合计	427,813,868.28	1,283,052.85	429,096,921.13
资产总计	1,115,278,279.85	-42,639,449.33	1,072,638,830.52
应交税费	24,666,181.20	-6,981,626.84	17,684,554.36
流动负债合计	49,400,794.30	-6,981,626.84	42,419,167.46
递延所得税负债		20,554.96	20,554.96
非流动负债合计	119,032.78	20,554.96	139,587.74
负债合计	49,519,827.08	-6,961,071.88	42,558,755.20
盈余公积	36,634,103.72	-486,702.28	36,147,401.44
未分配利润	345,882,799.11	-35,191,675.17	310,691,123.94
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	1,065,758,452.77	-35,678,377.45	1,030,080,075.32
所有者权益(或股东权益)合计	1,065,758,452.77	-35,678,377.45	1,030,080,075.32
负债和所有者权益(或股东权益)总计	1,115,278,279.85	-42,639,449.33	1,072,638,830.52
营业收入	166,064,153.46	-38,066,553.16	127,997,600.30
管理费用	8,663,726.37	-377,358.48	8,286,367.89
财务费用	-1,694,829.70	-3,137,892.39	-4,832,722.09
信用减值损失	-6,750,795.99	-1,361,297.54	-8,112,093.53
营业利润	66,152,927.03	-35,912,599.83	30,240,327.20
利润总额	71,444,204.35	-35,912,599.83	35,531,604.52
所得税费用	9,077,234.17	-5,095,105.78	3,982,128.39
净利润	62,366,970.18	-30,817,494.05	31,549,476.13
销售商品、提供劳务收到的现金	94,667,518.36	-18,818,300.00	75,849,218.36
收到其他与经营活动有关的现金	7,101,498.95	2,585,500.15	9,686,999.10
经营活动现金流入小计	101,769,017.31	-16,232,799.85	85,536,217.46
购买商品、接受劳务支付的现金	34,377,030.09	774,390.14	35,151,420.23
支付给职工及为职工支付的现金	16,599,363.77	103,603.33	16,702,967.10
支付的各项税费	14,338,094.23	1,200.00	14,339,294.23
支付其他与经营活动有关的现金	9,362,961.79	-890,198.88	8,472,762.91
经营活动现金流出小计	74,677,449.88	-11,005.41	74,666,444.47
经营活动产生的现金流量净额	27,091,567.43	-16,221,794.44	10,869,772.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,576,305.00	-365,495.00	12,210,810.00
投资活动现金流出小计	12,576,305.00	-365,495.00	12,210,810.00
投资活动产生的现金流量净额	-2,572,721.88	365,495.00	-2,207,226.88
收到其他与筹资活动有关的现金	–	151,000,000.00	151,000,000.00
筹资活动现金流入小计	–	151,000,000.00	151,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	–	111,743,700.56	111,743,700.56
筹资活动现金流出小计	–	111,743,700.56	111,743,700.56
筹资活动产生的现金流量净额	–	39,256,299.44	39,256,299.44
现金及现金等价物净增加额	24,518,845.55	23,400,000.00	47,918,845.55
期初现金及现金等价物余额	412,092,050.10	-388,000,000.00	24,092,050.10
期末现金及现金等价物余额	436,610,895.65	-364,600,000.00	72,010,895.65

4、2023年第三季度报调整情况

(1)：合并财务报表调整情况

项目	2023年1-9月/2023年9月30日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	422,640,092.08	-196,227,609.00	226,412,483.08
应收账款	184,027,956.40	-9,637,992.25	174,389,964.15
其他应收款	1,078,653.67	158,007,031.57	159,085,685.24
流动资产合计	684,506,400.51	-47,858,569.69	636,647,830.82
递延所得税资产	2,100,853.34	1,627,308.22	3,728,161.56
非流动资产合计	409,997,855.68	1,627,308.22	411,625,163.90
资产总计	1,094,504,256.19	-46,231,261.47	1,048,272,994.72
应交税费	18,645,908.59	-8,165,085.84	10,480,822.75
流动负债合计	40,270,732.76	-8,165,085.84	32,105,646.92
递延所得税负债	–	20,554.96	20,554.96
非流动负债合计	87,603.68	20,554.96	108,158.64
负债合计	40,358,336.44	-8,144,530.88	32,213,805.56
盈余公积	36,634,103.72	-486,702.28	36,147,401.44
未分配利润	334,270,266.09	-37,600,028.30	296,670,237.79
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	1,054,145,919.75	-38,086,730.58	1,016,059,189.17
所有者权益(或股东权益)合计	1,054,145,919.75	-38,086,730.58	1,016,059,189.17
负债和所有者权益(或股东权益)总计	1,094,504,256.19	-46,231,261.46	1,048,272,994.73
营业收入	211,316,919.59	-41,466,782.32	169,850,137.27
营业成本	91,154,462.08	-0.01	91,154,462.07
管理费用	14,162,387.14	-773,398.08	13,388,989.06
财务费用	-3,244,954.32	-4,725,309.29	-7,970,263.61
信用减值损失	-6,750,795.99	-3,676,578.64	-10,427,374.63
营业利润	77,571,995.17	-39,644,653.58	37,927,341.59
利润总额	82,873,272.49	-39,644,653.58	43,228,618.91
所得税费用	9,399,138.77	-6,418,806.40	2,980,332.37
净利润	73,474,133.72	-33,225,847.18	40,248,286.54
销售商品、提供劳务收到的现金	156,049,090.36	-36,845,797.00	119,203,293.36
收到其他与经营活动有关的现金	10,972,488.78	2,495,844.46	13,468,333.24
经营活动现金流入小计	167,021,579.14	-34,349,952.54	132,671,626.60
购买商品、接受劳务支付的现金	75,457,460.44	543,419.61	76,000,880.05
支付给职工及为职工支付的现金	25,213,976.30	201,655.85	25,415,632.15
支付的各项税费	17,289,749.25	5,600.00	17,295,349.25
支付其他与经营活动有关的现金	14,324,371.92	124,873.88	14,449,245.80
经营活动现金流出小计	132,285,557.91	875,549.34	133,161,107.25
经营活动产生的现金流量净额	34,736,021.23	-35,225,501.88	-489,480.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,487,484.00	-1,574,674.00	18,912,810.00
投资活动现金流出小计	20,487,484.00	-1,574,674.00	18,912,810.00
投资活动产生的现金流量净额	-10,483,900.88	1,574,674.00	-8,909,226.88
收到其他与筹资活动有关的现金	–	247,000,000.00	247,000,000.00
筹资活动现金流入小计	–	247,000,000.00	247,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	70,886.24	126,176,781.12	126,247,667.36
筹资活动现金流出小计	18,596,666.24	126,176,781.12	144,773,447.36
筹资活动产生的现金流量净额	-18,596,666.24	120,823,218.88	102,226,552.64
现金及现金等价物净增加额	5,655,454.11	87,172,391.00	92,827,845.11
期初现金及现金等价物余额	413,020,137.97	-388,000,000.00	25,020,137.97
期末现金及现金等价物余额	418,675,592.08	-300,827,609.00	117,847,983.08

5、2023年报调整情况

(1)：合并财务报表调整情况

科目	2023年1-12月/2023年12月31日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
预付款项	27,789,660.03	-19,073,498.08	8,716,161.95
其他应收款	1,944,148.75	222,573,058.30	224,517,207.05
其他流动资产	15,178,324.29	-2,180,801.48	12,997,522.81
流动资产合计	456,859,412.87	201,318,758.74	658,178,171.61
递延所得税资产	2,459,085.48	2,295,085.45	4,754,170.93
其他非流动资产	229,013,638.63	-212,210,780.00	16,802,858.63
非流动资产合计	625,721,745.17	-209,915,694.55	415,806,050.62
资产总计	1,082,581,158.04	-8,596,935.81	1,073,984,222.23
应交税费	11,228,144.59	138,252.47	11,366,397.06
流动负债合计	76,054,114.40	138,252.47	76,192,366.87
负债合计	76,881,923.13	138,252.47	77,020,175.60
盈余公积	39,137,397.21	-759,593.65	38,377,803.56
未分配利润	283,320,287.76	-7,975,594.63	275,344,693.13
归属于母公司股东权益合计	1,005,699,234.91	-8,735,188.28	996,964,046.63
股东权益合计	1,005,699,234.91	-8,735,188.28	996,964,046.63
负债和股东权益总计	1,082,581,158.04	-8,596,935.81	1,073,984,222.23
财务费用	-3,383,816.48	-6,561,716.82	-9,945,533.30
信用减值损失	-8,497,933.99	-9,547,027.44	-18,044,961.43
营业利润	19,773,507.63	-2,985,310.62	16,788,197.01
利润总额	23,760,700.18	-2,985,310.62	20,775,389.56
所得税费用	-1,260,609.31	882,854.87	-377,754.44
净利润	25,021,309.49	-3,868,165.49	21,153,144.00
收到其他与经营活动有关的现金	19,096,140.97	-865,780.00	18,230,360.97
经营活动现金流入小计	228,486,275.09	-865,780.00	227,620,495.09
购买商品、接受劳务支付的现金	119,718,679.33	-18,300,100.00	101,418,579.33
支付其他与经营活动有关的现金	83,840,185.23	-65,235,500.00	18,604,685.23
经营活动现金流出小计	255,859,671.40	-83,535,600.00	172,324,071.40
经营活动产生的现金流量净额	-27,373,396.31	82,669,820.00	55,296,423.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	257,758,949.16	-217,041,060.00	40,717,889.16
投资活动现金流出小计	257,758,949.16	-217,041,060.00	40,717,889.16
投资活动产生的现金流量净额	-247,695,366.04	217,041,060.00	-30,654,306.04
收到其他与筹资活动有关的现金		249,000,000.00	249,000,000.00
筹资活动现金流入小计	71,800,000.00	249,000,000.00	320,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	268,405.06	224,710,880.00	224,979,285.06
筹资活动现金流出小计	90,771,610.15	224,710,880.00	315,482,490.15
筹资活动产生的现金流量净额	-18,971,610.15	24,289,120.00	5,317,509.85
现金及现金等价物净增加额	-294,040,372.50	324,000,000.00	29,959,627.50
期初现金及现金等价物余额	413,020,137.97	-388,000,000.00	25,020,137.97
期末现金及现金等价物余额	118,979,765.47	-64,000,000.00	54,979,765.47

(2)：母公司财务报表调整情况

科目	2023年1-12月/2023年12月31日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
预付款项	26,068,483.95	-18,677,458.48	7,391,025.47
其他应收款	47,197,092.21	198,816,270.59	246,013,362.80
其他流动资产	2,345,314.84	-2,180,801.48	164,513.36
流动资产合计	483,328,779.94	177,958,010.63	661,286,790.57
递延所得税资产	2,459,085.48	2,295,085.45	4,754,170.93
其他非流动资产	198,542,638.51	-187,710,780.00	10,831,858.51
非流动资产合计	593,097,833.21	-185,415,694.55	407,682,138.66
资产总计	1,076,426,613.15	-7,457,683.92	1,068,968,929.23
应交税费	11,221,282.11	138,252.47	11,359,534.58
流动负债合计	65,694,027.59	138,252.47	65,832,280.06
负债合计	66,521,836.32	138,252.47	66,660,088.79
盈余公积	39,137,397.21	-759,593.65	38,377,803.56
未分配利润	287,525,829.68	-6,836,342.74	280,689,486.94
股东权益合计	1,009,904,776.83	-7,595,936.39	1,002,308,840.44
负债和股东权益总计	1,076,426,613.15	-7,457,683.92	1,068,968,929.23
财务费用	-3,385,972.00	-6,440,085.15	-9,826,057.15
利息费用	83,365.42	177,425.09	260,790.51
信用减值损失	-8,445,433.80	-8,286,143.88	-16,731,577.68
营业利润	19,784,988.38	-1,846,058.73	17,938,929.65
利润总额	23,772,325.54	-1,846,058.73	21,926,266.81
所得税费用	-1,260,609.31	882,854.87	-377,754.44
净利润	25,032,934.85	-2,728,913.60	22,304,021.25
收到其他与经营活动有关的现金	19,093,177.50	-865,780.00	18,227,397.50
经营活动现金流入小计	224,886,894.62	-865,780.00	224,021,114.62
购买商品、接受劳务支付的现金	119,177,320.53	-18,300,100.00	100,877,220.53
支付其他与经营活动有关的现金	126,254,458.62	-65,035,500.00	61,218,958.62
经营活动现金流出小计	295,977,395.71	-83,335,600.00	212,641,795.71
经营活动产生的现金流量净额	-71,090,501.09	82,469,820.00	11,379,318.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	217,363,830.00	-192,541,060.00	24,822,770.00
投资活动现金流出小计	217,363,830.00	-192,541,060.00	24,822,770.00
投资活动产生的现金流量净额	-207,360,246.88	192,541,060.00	-14,819,186.88
收到其他与筹资活动有关的现金		249,000,000.00	249,000,000.00
筹资活动现金流入小计	71,800,000.00	249,000,000.00	320,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	268,405.06	200,010,880.00	200,279,285.06
筹资活动现金流出小计	90,771,610.15	200,010,880.00	290,782,490.15
筹资活动产生的现金流量净额	-18,971,610.15	48,989,120.00	30,017,509.85
现金及现金等价物净增加额	-297,422,358.12	324,000,000.00	26,577,641.88
期初现金及现金等价物余额	412,092,050.10	-388,000,000.00	24,092,050.10
期末现金及现金等价物余额	114,669,691.98	-64,000,000.00	50,669,691.98

6、2024年第一季度报调整情况

(1)：合并财务报表调整情况

项目	2024年1-2月/2024年03月31日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	160,865,807.05	6,669,199.83	167,535,006.88
预付款项	23,674,593.44	13,096,774.11	36,771,367.55
其他应收款	37,377,683.36	187,477,800.02	224,855,483.38
存货	51,933,500.75	-485,765.48	51,447,735.27
其他流动资产	15,262,462.69	-2,173,939.00	13,088,523.69
流动资产合计	465,283,269.63	204,584,069.48	669,867,339.11
递延所得税资产	2,459,085.48	2,629,659.51	5,088,744.99
其他非流动资产	229,013,638.63	-212,210,780.00	16,802,858.63
非流动资产合计	617,544,101.86	-209,581,120.49	407,962,981.37
资产总计	1,082,827,371.49	-4,997,051.01	1,077,830,320.48
应付账款	9,864,350.52	33,124,564.34	42,988,914.86
合同负债		6,410,262.67	6,410,262.67
应交税费	12,559,401.24	-54,335.05	12,505,066.19
其他应付款	36,071,474.92	-35,569,819.05	501,655.87
流动负债合计	63,326,350.20	3,910,672.91	67,237,023.11
负债合计	70,758,584.93	3,910,672.91	74,669,257.84
盈余公积	39,179,072.86	-801,269.30	38,377,803.56
未分配利润	289,648,163.76	-8,106,454.62	281,541,709.14
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	1,012,068,786.56	-8,907,723.92	1,003,161,062.64
所有者权益(或股东权益)合计