

证券代码：838041

证券简称：吉仕移动

主办券商：长城证券

## 广州吉仕移动科技股份有限公司前期会计差错更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

### 一、更正概述

广州吉仕移动科技股份有限公司（以下简称“公司”）在编制 2022 年年度报告过程中，发现公司前期会计处理存在会计差错。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》、中国证券监督管理委员会《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（2020 年修订）》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告[2021]1007 号）等相关规定，对前期会计差错进行更正，并对 2021 年度财务数据进行追溯调整。

### 二、表决和审议情况

（一）公司于 2023 年 4 月 24 日召开第三届董事会第九次会议，审议通过《关于前期会计差错更正的议案》。

表决结果：赞成票 5 票，反对票 0 票，弃权票 0 票。

回避表决情况：本议案不涉及关联事项，无需回避表决。

提交股东大会表决情况：本议案尚需提交股东大会审议。

（二）公司于 2023 年 4 月 24 日召开第三届监事会第五次会议，审议通过《关于前期会计差错更正的议案》。

表决结果：赞成票 3 票，反对票 0 票，弃权票 0 票。

回避表决情况：本议案不涉及关联事项，无需回避表决。

提交股东大会表决情况：本议案尚需提交股东大会审议。

### 三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

本次会计差错更正不涉及业绩承诺，不涉及以前年度超额分配利润，不影响股票交易风险警示状态。

公司董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，客观公允地反映了公司实际财务状况和经营成果，符合公司实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益，同意对本次会计差错进行更正。

### 四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）认为，公司管理层编制的重要前期差错更正情况的说明在所有重大方面符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《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（2020 年修订）》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告[2021]1007 号）的规定，如实反映了公司 2022 年度重要前期差错更正情况。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次差错更正事项进行专项审核，并出具了《关于广州吉仕移动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》（中汇会审[2023]4423 号）

### 五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次前期差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的相关规定，使公司会计核算符合有关规定，能够更加准确的反映公司实际经营状况，没有损害公司和全体股东合法权益，监事会同意对前期差错进行更正。

### 六、本次会计差错更正对公司的影响

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》

等规定要求，就会计差错更正事项进行了追溯调整。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

单位：元

### （一）对合并财务报表的影响

前期差错更正的内容	影响报表项目名称	影响科目	影响金额
将预计未来不能产生经济利益的商标权于 2020 年末的账面价值全部转入当期损益，并将 2021 年度摊销金额予以冲回	无形资产	累计摊销	-685,322.76
	销售费用	销售费用	-456,881.76
	未分配利润	未分配利润	-685,322.76
年终奖跨期调整	管理费用	管理费用	491,800.00
	销售费用	销售费用	8,879.34
	研发费用	研发费用	40,535.14
	营业成本	主营业务成本	116,000.00
	未分配利润	未分配利润	-845,952.74
	应付职工薪酬	应付职工薪酬	845,952.74
经上述调整，重新厘定所得税费用等	所得税费用	所得税费用	-57,683.52
	应交税费	应交税费	-57,683.52
	未分配利润	未分配利润	57,683.52
	未分配利润	未分配利润	147,359.20
	盈余公积	盈余公积	-147,359.20

### （二）对母公司财务报表的影响

前期差错更正的内容	影响报表项目名称	影响科目	影响金额
将预计未来不能产生经济利益的商标权于 2020 年末的账面价值全部转入当期损益，并将 2021	无形资产	累计摊销	-685,322.76
	销售费用	销售费用	-456,881.76
	未分配利润	未分配利润	-685,322.76

年度摊销金额予以冲回			
年终奖跨期调整	管理费用	管理费用	491,800.00
	销售费用	销售费用	8,879.34
	研发费用	研发费用	40,535.14
	营业成本	主营业务成本	116,000.00
	未分配利润	未分配利润	-845,952.74
	应付职工薪酬	应付职工薪酬	845,952.74
经上述调整，重新厘定 所得税费用等	所得税费用	所得税费用	-57,683.52
	应交税费	应交税费	-57,683.52
	未分配利润	未分配利润	57,683.52
	未分配利润	未分配利润	147,359.20
	盈余公积	盈余公积	-147,359.20

## 对财务状况和经营成果的影响

上述重要前期会计差错更正事项对公司2021年度财务报表项目及金额的影响如下：

### (一) 上述重要前期差错更正事项对2021年度合并财务报表项目的累计影响

#### 1. 合并资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
无形资产	732,127.99	-685,322.76	46,805.23
应付职工薪酬	248,246.76	845,952.74	1,094,199.50
应交税费	1,460,273.03	-57,683.52	1,402,589.51
盈余公积	1,788,811.78	-147,359.20	1,641,452.58
未分配利润	14,904,549.68	-1,326,232.78	13,578,316.90
归属于母公司股东权益	28,063,407.83	-1,473,591.98	26,589,815.85

#### 2. 合并利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	25,688,712.32	116,000.00	25,804,712.32
销售费用	2,043,749.92	-448,002.42	1,595,747.50

管理费用	3,152,183.69	491,800.00	3,643,983.69
研发费用	3,617,569.41	40,535.14	3,658,104.55
利润总额	16,865,666.82	-200,332.72	16,665,334.10
所得税费用	1,407,448.22	-57,683.52	1,349,764.70
净利润	15,458,218.60	-142,649.20	15,315,569.40
归属于母公司股东的净利润	15,458,218.60	-142,649.20	15,315,569.40

### 3. 合并现金流量表

上述重要前期会计差错更正事项对合并现金流量表无影响。

## (二) 上述重要前期差错更正事项对2021年度母公司财务报表项目的累计影响

### 1. 母公司资产负债表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
无形资产	732,127.99	-685,322.76	46,805.23
应付职工薪酬	232,545.30	845,952.74	1,078,498.04
应交税费	1,459,742.89	-57,683.52	1,402,059.37
盈余公积	1,788,811.78	-147,359.20	1,641,452.58
未分配利润	12,331,043.91	-1,326,232.78	11,004,811.13

### 2. 母公司利润表

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	21,778,566.21	116,000.00	21,894,566.21
销售费用	2,043,749.92	-448,002.42	1,595,747.50
管理费用	2,847,865.68	491,800.00	3,339,665.68
研发费用	3,617,569.41	40,535.14	3,658,104.55
利润总额	14,098,172.39	-200,332.72	13,897,839.67
所得税费用	1,412,004.09	-57,683.52	1,354,320.57
净利润	12,686,168.30	-142,649.20	12,543,519.10

### 3. 母公司现金流量表

上述重要前期会计差错更正事项对母公司现金流量表无影响。

## 七、备查文件目录

- 1、《广州吉仕移动科技股份有限公司第三届董事会第九次会议决议》；
- 2、《广州吉仕移动科技股份有限公司第三届监事会第五次会议决议》；

广州吉仕移动科技股份有限公司

董事会

2023年4月26日