

证券代码：836954

证券简称：鼎集智能

主办券商：江海证券

## 江苏鼎集智能科技股份有限公司 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

本公司在编制 2022 年度报表时对前期报表进行复核，发现前期报表存在错报，为规范公司财务核算对下列错报进行更正并追溯调整。主要有以下差错进行更正：

(1) 对本年供应商来票的业务进行梳理，发现存在以前年度未入账跨期费用。因此，对以前年度应付账款、销售费用、所得税费用、递延所得税资产、盈余公积、未分配利润进行追溯调整。

(2) 更正 2021 年年末合同资产重分类错误，调整了合同资产、其他流动资产、其他非流动资产。

涉及 2020 年资产负债表、利润表及 2021 年资产负债表部分科目更正。

不存在被调整至基础层的风险。

不存在因更正年度报告导致进层时不符合创新层进层条件的风险；

不存在因更正年度报告触发财务降层情形的风险。

进层时符合标准情况：

√最近两年营业收入连续增长，且年均复合增长率不低于 50%；最近两年营业收入平均不低于 4000 万元；股本不少于 2000 万股。

## 二、表决和审议情况

2023 年 4 月 27 日，公司召开第三届董事会第十二次会议，以 5 票同意，0 票反对，0 票弃权审议通过了《关于前期会计差错更正》的议案；

2023 年 4 月 27 日，公司召开第三届监事会第六次会议，以 3 票同意，0 票反对，0 票弃权审议通过了《关于前期会计差错更正》的议案；

该议案尚需通过股东大会审议。

## 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，本次会计差错更正是必要的、合理的，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挂牌公司持续信息披露指南第 2 号——定期报告相关事项》的相关规定，能够客观反映公司实际财务状况，提高了公司财务信息质量。关于该差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害股东利益的情形，董事会同意对前期会计差错相关事项进行更正。

#### 四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）就公司前述会计差错更正事项出具了《江苏鼎集智能科技股份有限公司会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正的专项说明》（天职业字[2023]32692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：关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害股东利益的情形，监事会同意对前期会计差错相关事项进行更正。

#### 六、本次会计差错更正对公司的影响

本次会计差错更正及追溯调整能够客观、公允地反映公司的财务状况及经营成果，使公司的会计核算更为准确、合理，符合公司发展的实际情况，没有损害公司和股东的合法权益

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

##### 1. 对 2021 年合并资产负债表影响：

单位：元

| 项目          | 2021 年 12 月 31 日和 2021 年年度 |               |                |         |
|-------------|----------------------------|---------------|----------------|---------|
|             | 调整前                        | 影响数           | 调整后            | 影响比例    |
| 资产总计        | 185,857,675.38             | 773,616.25    | 186,631,291.63 | 0.42%   |
| 负债合计        | 96,142,762.04              | 5,157,441.69  | 101,300,203.73 | 5.36%   |
| 未分配利润       | 35,349,698.70              | -3,945,442.90 | 31,404,255.80  | -11.16% |
| 归属于母公司所有者权益 | -                          | -             | -              | -       |

|                           |               |               |               |        |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|--------|
| 合计                        |               |               |               |        |
| 少数股东权益                    | -             | -             | -             | -      |
| 所有者权益合计                   | 89,714,913.34 | -4,383,825.44 | 85,331,087.90 | -4.89% |
| 加权平均净资产收益率%<br>(扣非前)      | -             | -             | -             | -      |
| 加权平均净资产收益率%<br>(扣非后)      | -             | -             | -             | -      |
| 营业收入                      | -             | -             | -             | -      |
| 净利润                       | -             | -             | -             | -      |
| 其中：归属于母公司所有者的<br>净利润（扣非前） | -             | -             | -             | -      |
| 其中：归属于母公司所有者的<br>净利润（扣非后） | -             | -             | -             | -      |
| 少数股东损益                    | -             | -             | -             | -      |

## 2. 对 2021 年母公司资产负债表的影响：

| 项目                   | 2021 年 12 月 31 日和 2021 年年度 |               |                |         |
|----------------------|----------------------------|---------------|----------------|---------|
|                      | 调整前                        | 影响数           | 调整后            | 影响比例    |
| 资产总计                 | 186,461,735.70             | 773,616.25    | 187,235,351.95 | 0.42%   |
| 负债合计                 | 96,743,317.21              | 5,157,441.69  | 101,900,758.90 | 5.33%   |
| 未分配利润                | 35,352,074.79              | -3,945,442.90 | 31,406,631.89  | -11.12% |
| 归属于母公司所有者权益<br>合计    |                            |               |                |         |
| 少数股东权益               |                            |               |                |         |
| 所有者权益合计              | 89,718,418.49              | -4,383,825.44 | 85,334,593.05  | -4.89%  |
| 加权平均净资产收益率%<br>(扣非前) |                            |               |                | -       |
| 加权平均净资产收益率%<br>(扣非后) |                            |               |                | -       |
| 营业收入                 |                            |               |                |         |

|                       |  |  |  |  |
|-----------------------|--|--|--|--|
| 净利润                   |  |  |  |  |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前） |  |  |  |  |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后） |  |  |  |  |
| 少数股东损益                |  |  |  |  |

### 3. 对 2020 年合并资产负债表及利润表的影响：

| 项目                    | 2020 年 12 月 31 日和 2020 年年度 |               |                |         |
|-----------------------|----------------------------|---------------|----------------|---------|
|                       | 调整前                        | 影响数           | 调整后            | 影响比例    |
| 资产总计                  | 146,001,155.15             | 773,616.25    | 146,774,771.40 | 0.53%   |
| 负债合计                  | 75,991,469.08              | 5,157,441.69  | 81,148,910.77  | 6.79%   |
| 未分配利润                 | 17,614,334.71              | -3,945,442.90 | 13,668,891.81  | -22.40% |
| 归属于母公司所有者权益合计         |                            |               |                |         |
| 少数股东权益                |                            |               |                |         |
| 所有者权益合计               | 70,009,686.07              | -4,383,825.44 | 65,625,860.63  | -6.26%  |
| 加权平均净资产收益率%（扣非前）      |                            |               |                | -       |
| 加权平均净资产收益率%（扣非后）      |                            |               |                | -       |
| 营业收入                  |                            |               |                |         |
| 净利润                   | 15,419,100.86              | -4,383,825.44 | 11,035,275.42  | -28.43% |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前） |                            |               |                |         |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后） |                            |               |                |         |
| 少数股东损益                |                            |               |                |         |

## 4. 对 2020 年母公司资产负债表及利润表的影响：

| 项目                    | 2020 年 12 月 31 日和 2020 年年度 |               |                |         |
|-----------------------|----------------------------|---------------|----------------|---------|
|                       | 调整前                        | 影响数           | 调整后            | 影响比例    |
| 资产总计                  | 146,238,629.57             | 773,616.25    | 147,012,245.82 | 0.53%   |
| 负债合计                  | 76,227,256.04              | 5,157,441.69  | 81,384,697.73  | 6.77%   |
| 未分配利润                 | 35,352,074.79              | -3,945,442.90 | 31,406,631.89  | -11.16% |
| 归属于母公司所有者权益合计         |                            |               |                |         |
| 少数股东权益                |                            |               |                |         |
| 所有者权益合计               | 70,011,373.53              | -4,383,825.44 | 65,627,548.09  | -6.26%  |
| 加权平均净资产收益率%<br>(扣非前)  |                            |               |                | -       |
| 加权平均净资产收益率%<br>(扣非后)  |                            |               |                | -       |
| 营业收入                  |                            |               |                |         |
| 净利润                   | 15,414,830.38              | -4,383,825.44 | 11,031,004.94  | -28.44% |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前） |                            |               |                |         |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后） |                            |               |                |         |
| 少数股东损益                |                            |               |                |         |

## 七、备查文件目录

（一）《江苏鼎集智能科技股份有限公司第三届董事会第十二次会议决议》

（二）《江苏鼎集智能科技股份有限公司第三届监事会第六次会议决议》

（三）《江苏鼎集智能科技股份有限公司会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正的专项说明》（天职业字[2023]32692 号）。

江苏鼎集智能科技股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 27 日