

证券代码：837289

证券简称：迪威高压

主办券商：光大证券

## 江苏迪威高压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

更正的主要事项如下：

#### 1、外销模式收入时点调整

本公司销售商品的模式分为内销和外销两种，其中对美国客户的外销又分为一般模式和寄售模式。之前外销模式以报关出口时作为收入确认时点，对美国客户的外销一般模式更正为在客户收货时为收入确认时点，外销寄售模式更正为客户实际领用时为收入确认时点，本次审计进行了追溯调整。

#### 2、跨期调整

##### (1) 收入成本跨期调整

本年发现前期存在部分收入、成本跨期事项，本次审计进行了追溯调整。

##### (2) 费用跨期调整

本年发现税金及附加、销售费用、管理费用、财务费用前期存在部分跨期事项，本次审计进行了追溯调整。

#### 3、收入补记调整

本年补记前期未入账废料收入，本次审计进行了追溯调整。

#### 4、对租赁资产进行重新测算并调整

根据重新测算结果调整使用权资产、租赁负债、一年内到期的非流动负债、财务费用等科目，本次审计进行了追溯调整。

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：

√最近两年营业收入平均不低于 8000 万元，且持续增长，年均复合增长率不低于 30%，截至进层启动日的股本总额不少于 2000 万元。

## 二、表决和审议情况

公司于 2023 年 4 月 27 日分别召开公司第三届董事会第九次会议和第三届监事会第六次会议，审议通过《关于前期会计差错更正的议案》，该议案商需提交公司 2022 年年度股东大会审议。

## 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》、《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》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续公告编号：2023-019 信息披露指南第 2 号--定期报告相关事项》等相关文件的规定，本次对前期会计差错的更正不存在损害公司及股东利益的情形，能够为投资者提供更为准确、可靠的会计信息。董事会同意本次对前期会计差错更正的处理。

## 四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

立信会计师事务所（特殊普通合伙）针对公司本次会计差错更正事项出具了公司前期差错更正专项说明的审核报告，详见公司于 2023 年 4 月 27 日在全国中小企业股份转让系统官网披露的《关于江苏迪威高压科技股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》（信会师报字[2023]第 ZG11276 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：更正后财务报告能客观、公允地反映公司财务和经营状况。董事会关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序，符合相关法律法规以及《公司章程》等有关规定，不存在损害公司及中小股东利益的情形，同意上述会计差错更正。

## 六、本次会计差错更正对公司的影响

公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，本次会计差错更正能够客观、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：

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	135,036,929.24	52,029.85	135,088,959.09	0.04%
负债合计	72,641,596.59	3,602,414.72	76,244,011.31	4.96%
未分配利润	41,330,927.30	-3,519,206.08	37,811,721.22	-8.51%
归属于母公司所有者权益合计	62,268,360.04	-3,423,412.26	58,844,947.78	-5.50%
少数股东权益	126,972.61	-126,972.61	0.00	-100.00%
所有者权益合计	62,395,332.65	-3,550,384.87	58,844,947.78	-5.69%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	40.83%	-3.31%	37.52%	-

加权平均净资产收益率%（扣非后）	40.63%	-3.21%	37.42%	-
营业收入	127,666, 134.33	7,195,61 4.44	134,861, 748.77	5.64%
净利润	16,311,9 41.83	2,334,65 6.54	18,646,5 98.37	14.31%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	16,184,9 69.22	2,461,62 9.15	18,646,5 98.37	15.21%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	18,558,5 56.85	40,694.0 2	18,599,2 50.87	0.22%
少数股东损益	126,972. 61	-126,972. 61	0.00	-100.00%

## 七、备查文件目录

- （一）《江苏迪威高压科技股份有限公司第三届董事会第九次会议决议》；
- （二）《江苏迪威高压科技股份有限公司第三届监事会第六次会议决议》。

江苏迪威高压科技股份有限公司

董事会

2023年4月27日