

证券代码：839683

证券简称：鑫亿鼎

主办券商：五矿证券

江苏鑫亿鼎石英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

公司 2022 年度报告已经于 2023 年 2 月 27 日披露，为了使 2022 年第 1 季度和 2022 年半年报数据编制口径趋同，增强数据可比性，公司按照经审计的 2022 年年度报告口径及对应的会计核算政策，在主办券商的督导下，对 2022 年第 1 季度报告、2022 年半年报数据进行了会计差错更正。该更正事项仅属于 2022 年第 1 季度报告、2022 年半年度报告相关内容，已披露的经审计的 2022 年年度报告中不存在该类差错，因此该会计差错更正事项不会导致公司对 2022 年年度报告数据进行更正。具体更正原因及影响如下：

1、公司原对部分外协购销业务收入采用净额法核算，之后经对购销各项合同进行分析，采购业务和销售业务均可独立认定，公司并非在供应商和客户之间提供购销服务，故应分别单独核算采购和销售业务，故调增收入及对应成本。此项业务调整调增 2022 年 1-3 月归属于挂牌公司股东的净利润 300,661.68 元，调减 2022 年 1-6 月归属于挂牌公司股东的净利润 1,670,755.74 元。

2、公司原收取沭阳县科技局拨付重大科研成果转化项目资金 700 万元，认定为与收益相关的政府补助，一次性计入当期损益，之后经对比资金拨付文件规定，按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》的规定应划分为与资产相关的政府补助，故调整会计核算方法。此项调整调减 2022 年 1-3 月归属于挂牌公司股东的净利润 7,000,000.00 元，调减 2022 年 1-6 月归属于挂牌公司股东的净利润 7,000,000.00 元。

上述两项调整，共调减 2022 年 1-3 月归属于挂牌公司股东的净利润 6,699,338.32 元，调减 2022 年 1-6 月归属于挂牌公司股东的净利润 8,670,755.74 元。

二、表决和审议情况

2023 年 5 月 26 日，公司第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正》的议案，表决结果：5 票赞成；0 票反对；0 票弃权。

2023 年 5 月 26 日，公司第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正》的议案，表决结果：3 票赞成；0 票反对；0 票弃权。

本议案无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》及国家相关法律、法规的相关规定，能够客观、真实反映公司的财务状况和实际经营情况，没有损害公司和股东的合法权益。董事会同意公司本次会计差错更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

本次对前期会计差错更正为 2022 年第一季度报告、2022 年半年度报告，该数据未经审计，因此不涉及会计师事务所发表会计差错更正意见。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次会计差错更正的决议程序合法、依据充分，符合有关法律法规和《公司章程》等规定，符合《企业会计准则》的相关规定，更正后的财务报表更加客观地反映了公司的实际经营情况和财务状况，使公司的会计核算更符合有关规定，符合公司实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益，监事会同意对本次会计差错进行更正。

六、本次会计差错更正对公司的影响

(一) 采用追溯调整法

据《企业会计准则》的规定，公司采用追溯重述法更正上述前期差错，对2022年第一季度报表、2022年半年度报表进行了追溯调整。

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

项目	2022年3月31日和2022年第一季度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	388,539,614.76	300,661.68	388,840,276.44	0.08%
负债合计	93,396,312.78	7,000,000.00	100,396,312.78	7.49%
未分配利润	101,519,926.87	-6,699,338.32	94,820,588.55	-6.60%
归属于母公司所有者权益合计	295,143,301.98	-6,699,338.32	288,443,963.66	-2.27%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	295,143,301.98	-6,699,338.32	288,443,963.66	-2.27%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	4.17%	-2.73%	1.44%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	1.01%	-0.29%	0.72%	-
营业收入	21,081,449.28	20,243,871.03	41,325,320.31	96.03%
净利润	10,153,409.78	-6,699,338.32	3,454,071.46	-65.98%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	10,153,409.78	-6,699,338.32	3,454,071.46	-65.98%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	2,469,653.20	-749,338.32	1,720,314.88	-30.34%
少数股东损益	0	0	0	0%

项目	2022年6月30日和2022年半年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	387,481,918.04	-1,670,755.74	385,811,162.30	-0.43%
负债合计	84,907,153.17	7,000,000.00	91,907,153.17	8.24%
未分配利润	108,951,389.76	-8,670,755.74	100,280,634.02	-7.96%
归属于母公司所有者权益合计	302,574,764.87	-8,670,755.74	293,904,009.13	-2.87%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	302,574,764.87	-8,670,755.74	293,904,009.13	-2.87%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	5.99%	-2.91%	3.08%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	2.81%	-0.41%	2.40%	-
营业收入	41,518,478.56	31,114,490.29	72,632,968.85	74.94%
净利润	17,584,872.67	-8,670,755.74	8,914,116.93	-49.31%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	17,584,872.67	-8,670,755.74	8,914,116.93	-49.31%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	8,268,880.83	-1,659,460.18	6,609,420.65	-20.07%
少数股东损益	0	0	0	0%

七、备查文件目录

《江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司第三届董事会第七次会议决议》

《江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司第三届监事会第六次会议决议》

江苏鑫亿鼎石英科技股份有限公司

董事会

2023年5月26日