

证券代码：430516

证券简称：文达通

主办券商：金元证券

青岛文达通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

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》，并参照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》《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》的相关规定，公司对 2020 年度、2021 年度、2022 年度前期会计差错进行更正。

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：

√最近两年净利润均不低于 1000 万元，最近两年加权平均净资产收益率平均不低于 6%，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

2023 年 6 月 26 日，公司第四届董事会第二十二次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，表决结果，9 票赞成；0 票反对；0 票弃权。2023 年 6 月 26 日，公司第四届监事会第九次会议，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。本议案尚需提交

公司 2023 年第四次临时股东大会审议。

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及对前期财务报表相关项目数据进行追溯调整事宜。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

大华会计师事务所（特殊普通合伙）认为青岛文达通科技股份有限公司的前期会计差错更正事项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》、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》和全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定及要求，同时会计师事务所出具了《青岛文达通科技股份有限公司前期重大差错更正专项说明的审核报告》（大华核字[2023]0013144 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：公司本次会计差错的更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关文件的规定，决议程序合法，更正后的财务报告及定期报告能客观、真实地反映公司的财务状况和经营成果。监事会同意公司本次会计差错更正及对前期财务报表相关项目数据进行追溯调整事宜。

六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

公司独立董事认为：公司本次对前期会计差错的调整更正客观公允地反映了公司实际经营情况和财务状况，对会计差错的会计处理符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及相关规定。董事会关于该差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规等相关制度的要求，本次对前期会计差错的更正未损害公司和全体股东的合法权益。独立董事同意公司本次会计差错更正及对前期财务报表相关项目数据进行追溯调整事宜。

七、本次会计差错更正对公司的影响

公司对前期会计差错进行了更正，并对 2020、2021、2022 年度财务报表进行了追溯调整。本次会计差错更正及追溯调整符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的要求，能更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。公司关于该差错更正事项的审议和表决程序符合有关法律、法规和公司章程等相关制度的规定，符合中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定，不存在损害公司及股东利益的情形。

前期会计差错对比较期间合并财务报表主要数据的影响如下：

单位：元

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	445,387,707.02	-79,578.80	445,308,128.22	-0.02%
负债合计	331,441,136.05	-11,936.82	331,429,199.23	-0.01%
未分配利润	-	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	108,790,134.80	-67,641.98	108,722,492.82	-0.06%

少数股东权益	5,156,436.17	-	5,156,436.17	-
所有者权益合计	113,946,570.97	-67,641.98	113,878,928.99	-0.06%
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	-	-	-	-
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	-	-	-	-
经营活动现金流入小计	552,596,826.54	69,650,570.65	622,247,397.19	12.60%
经营活动现金流出小计	516,109,972.79	69,650,570.65	585,760,543.44	13.50%
投资活动现金流入小计	3,165,931.25	12,878.88	3,178,810.13	0.41%
投资活动现金流出小计	28,107,240.74	12,878.88	28,120,119.62	0.05%
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	-	-	-	-
负债合计	-	-	-	-
未分配利润	-	-	-	-
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	-	-	-	-
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	-	-	-	-
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	-	-	-	-
经营活动现金	668,839,373.44	18,804,863.2	687,644,236.64	2.81%

流入小计		0		
经营活动现金	695,433,794.47	16,404,863.2	711,838,657.67	2.36%
流出小计		0		
经营活动产生的现金流量净额	-26,594,421.03	2,400,000.00	-24,194,421.03	-9.02%
投资活动现金	56,264,682.28	-1,270,000.00	54,994,682.28	-2.26%
流出小计				
投资活动产生的现金流量净额	-55,675,939.89	1,270,000.00	-54,405,939.89	-2.28%
筹资活动现金	58,991,525.11	3,670,000.00	62,661,525.11	6.22%
流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额	111,443,889.72	-3,670,000.00	107,773,889.72	-3.29%
	2022年12月31日和2022年年度			
项目	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	1,132,386,933.44	1,413,556.62	1,133,800,490.06	0.12%
负债合计	783,309,763.17	0.00	783,309,763.17	0.00%
未分配利润	-	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	334,282,823.06	1,413,556.62	335,696,379.68	0.42%
少数股东权益	14,794,347.21	0.00	14,794,347.21	0.00%
所有者权益合计	349,077,170.27	1,413,556.62	350,490,726.89	0.40%
加权平均净资产	-	-	-	-

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	-	-	-	-
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	-	-	-	-
投资活动现金流入小计	5,079,926.51	-2,100,297.27	2,979,629.24	-41.35%
投资活动现金流出小计	7,738,276.78	-60,139.41	7,678,137.37	-0.78%
投资活动产生的现金流量净额	-2,658,350.27	-2,040,157.86	-4,698,508.13	76.75%
筹资活动现金流入小计	271,243,855.80	2,400,000.00	273,643,855.80	0.88%
筹资活动现金流出小计	34,014,355.97	359,842.14	34,374,198.11	1.06%
筹资活动产生的现金流量净额	237,229,499.83	2,040,157.86	239,269,657.69	0.86%

额				
---	--	--	--	--

前期会计差错更正事项对 2020 年度、2021 年度、2022 年度合并利润表项目均无影响。

八、备查文件目录

《青岛文达通科技股份有限公司第四届董事会第二十二次会议决议》

《青岛文达通科技股份有限公司第四届监事会第九次会议决议》

青岛文达通科技股份有限公司

董事会

2023 年 6 月 27 日