

证券代码：874241

证券简称：隆玛科技

主办券商：华英证券

无锡隆玛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》《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)》以及《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票并上市业务规则适用指引第 1 号》(北证公告[2023]19 号)等相关规定，无锡隆玛科技股份有限公司（以下简称“公司”）对相关差错事项进行更正，涉及 2021 年度、2022 年度财务报表和附注，中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《无锡隆玛科技股份有限公司 2021 年度、2022 年度重要前期差错更正的鉴证报告》中汇会鉴[2024]4486 号。2024 年 4 月 19 日，公司召开了第五届董事会第十一次会议、第五届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》，本议案尚需提交股东大会审议。

二、更正事项具体情况及对公司的影响

(一)挂牌公司董事会对更正事项的性质及原因的说明

挂牌公司因自主梳理，发现已公开披露的定期报告中财务报表存在差错，产生差错的原因为：

☐大股东、董事、监事、高级管理人员等关键主体利用控制地位、 关联关系、职务便利等影响财务报表

☐员工舞弊

- ☐ 虚构或隐瞒交易
- ☐ 财务人员对会计准则的理解和应用能力不足
- ☐ 比照同行业可比公司惯例，审慎选择会计政策
- ☐ 内控存在瑕疵
- ☐ 财务人员失误
- ☐ 内控存在重大缺陷
- ☒ 会计判断存在差异

具体为：1、财务报表列报调整，按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》及相关案例解释，将出租但不能单独出售的房地产自投资性房地产调整回固定资产、对部分未确认使用权资产与租赁负债的租赁合同重新确认使用权资产与租赁负债等财务报表列报事项进行追溯调整；2、按照《企业会计准则》的权责发生制原则对跨期成本费用进行追溯调整；3、按照公司所得税汇算清缴的结果，对前期所得税费用进行调整；4、对子公司无锡隆玛新能源有限公司前期的可抵扣亏损金额确认递延所得税资产。

综上，公司董事会决定更正。

公司董事会认为，本次前期会计差错更正符合有关法律、法规的相关规定，更正后的财务信息能够客观公允反映公司财务状况和经营成果，为投资者提供更为可靠、准确的会计信息且符合企业会计准则相关规定，不会对公司财务报表产生重大影响。此次差错更正程序合法合规，符合公司和全体股东的利益，不存在损害中小股东利益的情况。

(二)挂牌公司更正事项影响

- 不存在导致挂牌公司不满足挂牌申请条件的风险。
- 不存在导致挂牌公司触发强制终止挂牌情形的风险。
- 不存在导致挂牌公司不满足公开发行并上市条件的风险。
- 不存在对挂牌公司利润分配实施条件产生影响的情形。
- 不存在对挂牌公司业绩承诺实施条件产生影响的情形。
- 不存在对挂牌公司股权激励实施条件产生影响的情形。

(三)更正事项对挂牌公司财务状况、经营成果和现金流量的影响及更正后的财务指标

√挂牌公司针对本次会计差错事项采用追溯重述法 对 2022 年、2021 年财务报表进行更正。

更正事项对公司财务报表项目及主要财务指标的影响

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日和 2022 年年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	277,998,719.99	7,396,645.41	285,395,365.40	2.66%
负债合计	211,018,116.95	7,182,385.97	218,200,502.92	3.40%
未分配利润	44,270,966.86	262,698.03	44,533,664.89	0.59%
归属于母公司所有者 权益合计	66,980,603.04	214,259.44	67,194,862.48	0.32%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	66,980,603.04	214,259.44	67,194,862.48	0.32%
加权平均净资产收 益率%（扣非前）	20.59%	-1.52%	19.07%	—
加权平均净资产收 益率%（扣非后）	19.49%	-1.51%	17.98%	—
营业收入	152,384,230.85	0.00	152,384,230.85	0%
净利润	12,505,838.30	-809,379.79	11,696,458.51	-6.47%
其中：归属于母公司 所有者的净利润（扣 非前）	12,505,838.30	-809,379.79	11,696,458.51	-6.47%
其中：归属于母公司 所有者的净利润（扣 非后）	11,836,440.67	-809,379.79	11,027,060.88	-6.84%
少数股东损益	0	0	0	0%

项目	2021 年 12 月 31 日和 2021 年年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	197,180,007.15	217,520.63	197,397,527.78	0.11%
负债合计	142,705,242.41	-806,118.60	141,899,123.81	-0.56%
未分配利润	32,724,447.99	1,025,499.67	33,749,947.66	3.13%
归属于母公司所有者权益合计	54,474,764.74	1,023,639.23	55,498,403.97	1.88%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	54,474,764.74	1,023,639.23	55,498,403.97	1.88%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	18.28%	-0.67%	17.61%	—
加权平均净资产收益率%（扣非后）	12.13%	-0.52%	11.61%	—
营业收入	73,565,413.56	0.00	73,565,413.56	0.00%
净利润	9,094,883.31	-111,552.71	8,983,330.60	-1.23%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	9,094,883.31	-111,552.71	8,983,330.60	-1.23%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	6,035,288.39	-111,552.71	5,923,735.68	-1.85%
少数股东损益	0	0	0	0%

三、会计师事务所关于本次会计差错更正的专项鉴证意见

更正后的财务报表是否经全面审计：☐是 ☒否

审计意见：标准无保留意见

审计机构：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

更正后的财务报表是否经专项鉴证：☒是 ☐否

专项鉴证保证程度：☒合理保证 ☐有限保证

专项鉴证结论：无保留结论

鉴证会计师事务所：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

四、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》和相关法律法规的规定，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，为投资者提供更为准确、可靠的会计信息，不存在损害公司及股东利益的情况，且本次会计差错更正的决议程序合法合规，同意对前期会计差错进行更正。

五、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：公司本次前期会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关文件规定，能够为投资者提供更为准确、可靠的信息，内容及审议程序合法合规，符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司、公司股东特别是中小股东利益的情况。

六、备查文件

《无锡隆玛科技股份有限公司第五届董事会第十一次会议决议》

《无锡隆玛科技股份有限公司第五届监事会第六次会议决议》

《无锡隆玛科技股份有限公司独立董事关于第五届董事会第十一次会议相关事项的独立意见》

《无锡隆玛科技股份有限公司 2021 年度、2022 年度重要前期差错更正的鉴证报告》中汇会鉴[2024]4486 号

无锡隆玛科技股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 19 日

