

证券代码：873868

证券简称：腾奇科技

主办券商：浙商证券

江苏腾奇电力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》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关规定，公司对以前年度的财务信息进行了更正，更正事项主要涉及 2022 年度的财务报表及报表附注。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度前期会计差错更正进行了鉴证，出具了《重要前期差错更正情况的鉴证报告》。

2024 年 4 月 19 日，公司召开了第一届董事会第十次会议、第一届监事会第八次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，该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：（一）合并抵销调整 企业统计内部交易金额错误，需追溯调整，具体调整内容如下：调减 2022 年度营业收入 3,816,240.82 元，同时调减 2022 年度营业成本 3,816,240.82 元。（二）长期待摊费用调整 公司因疏忽导致前期重复暂估长期待摊费用并导致多计提摊销，需追溯调整，具体调整内容如下：调减 2022 年末长期待摊费用 950,525.14 元，同时调减 2022 年末应付账款 1,076,066.20 元，调减 2022 年度管理费用 125,541.06 元。（三）财务费用调整 将信用等级较高的票据贴现支出由财务费用调整至投资收益，具体调整内容如下：调减 2022 年度财务费用 144,685.84 元，同时调减 2022 年度投资收益 144,685.84 元。

综上，公司董事会决定更正。

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变更》、《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，客观公允地反映了公司实际财务状况和经营成果，符合公司实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益，不存在财务造假、财务内控重大缺陷等情形，同意对本次会计差错进行更正。

（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年度财务报表进行更正。

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	150,136, 717.52	- 950,525. 14	149,186, 192.38	-0.63%
负债合计	100,700, 605.15	- 1,076,06 6.20	99,624,5 38.95	-1.07%
未分配利润	11,044,4 37.82	125,541. 06	11,169,9 78.88	1.14%
归属于母公司所有者权益合计	49,436, 112.37	125,541 .06	49,561, 653.43	0.25%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	49,436, 112.37	125,541 .06	49,561, 653.43	0.25%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	4.65%	0.26%	4.91%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	1.54%	0.25%	1.79%	-
营业收入	104,386 ,144.58	- 3,816,2	100,569 ,903.76	-3.66%

		40.82		
净利润	2,248,389.29	125,541.06	2,373,930.35	5.58%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	2,248,389.29	125,541.06	2,373,930.35	5.58%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	742,780.32	125,541.06	868,321.38	16.9%
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：天健会计师事务所（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：天健会计师事务所（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统挂牌公司信息披露规则》的相关规定，本次会计差错更正能够更加准确地反映公司经营成果及财务状况，未损害公司和全体股东的合法权益，监事会同意公司对本次会计差错进行更正。

五、备查文件

《江苏腾奇电力科技股份有限公司第一届董事会第十次会议决议》

《江苏腾奇电力科技股份有限公司第一届监事会第八次会议决议》

江苏腾奇电力科技股份有限公司

董事会

2024年4月22日