

证券代码：838082

证券简称：众加利

主办券商：申万宏源承销保荐

## 江西众加利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（2020 年修订）》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告【2021】1007 号）的相关规定，江西众加利科技股份有限公司（以下简称“公司”）相关差错更正事项进行更正，涉及 2022 年度财务报表和附注。

2024 年 4 月 25 日，公司召开第三届董事会第十六次会议，第三届监事会第九次会议，均审议通过了《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：公司基于谨慎性原则，参考同行业计提情况，相较原迁徙率方式提高坏账准备计提比例，2022 年合并利润表信用减值损失增加 777,719.43 元，资产减值损失减少 149,485.73 元，调减当期净利润 507,902.03 元。母公司 2022 年利润表信用减值损失增加 378,155.98 元，资产减值损失减少 183,797.35 元，调减当期净利润 165,204.82 元。

综上，公司董事会决定更正。

公司对 2022 年度的财务数据进行梳理，并对其中的前期会计差错进行追溯调整，就相关财务信息进行更正，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（2020 年修订）》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告【2021】1007 号）的相关规定，公允反映了公司前期差错更正情况，不存在财务造假、财务内控重大缺陷等情形。

## （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：

√最近两年的净利润均不低于 1000 万元，最近两年加权平均净资产收益率平均不低于 8%，股本总额不少于 2000 万元。

### (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 年度合并及公司财务报表进行更正。

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	211,151,792.43	-3,670,548.27	207,481,244.16	-1.74%
负债合计	94,687,998.86	0	94,687,998.86	0%
未分配利润	34,072,906.52	-3,141,094.24	30,931,812.28	-9.22%
归属于母公司所有者权益合计	114,516,345.25	-3,466,322.82	111,050,022.43	-3.03%
少数股东权益	1,947,448.32	-204,225.45	1,743,222.87	-10.49%
所有者权益合计	116,463,793.57	-3,670,548.27	112,793,245.30	-3.15%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	17.20%	0.33%	17.53%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	13.77%	0.20%	13.97%	-
营业收入	132,435,423.52	0	132,435,423.52	0
净利润	19,698,154.59	-507,902.03	19,190,252.56	-2.58%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	18,791,525.64	-338,040.91	18,453,484.73	-1.80%
其中：归属于母公司所有者的净利润	15,044,527.21	-338,040.91	14,706,486.30	-2.25%

(扣非后)				
少数股东损益	906,628.95	-169,861.12	736,767.83	-18.74%

### 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：天职国际会计师事务所（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：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

### 四、监事会对于本次会计差错更正的意见

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（2020 年修订）》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告【2021】1007 号）的相关规定，公允反映了公司前期差错更正情况，不存在财务造假、财务内控重大缺陷等情形；不影响挂牌公司挂牌与终止挂牌、市场层级调整、公开发行并上市等重大事项的财务申请或实施条件。监事会同意公司对本次会计差错进行更正。

### 五、备查文件

（一）《公司第三届董事会第十六次会议决议》

（二）《公司第三届监事会第九次会议决议》

（三）《天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《前期会计差错更正的专项说明》

董事会

2024年4月26日