

证券代码：838399

证券简称：高瓷科技

主办券商：国融证券

## 广东高瓷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》、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挂牌公司信息披露规则》等相关文件的规定，公司对以前年度的财务信息进行了更正，更正内容涉及 2022 年度的合并财务报表及附注。信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司前期会计差错更正出具了《信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）关于广东高瓷科技股份有限公司 2023 年度财务报表前期差错更正的专项说明》。

2024 年 4 月 30 日，公司召开第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正》的议案，表决结果：同意 5 票；反对 0 票；弃权 0 票。

2024 年 4 月 30 日，公司召开第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正》的议案，表决结果：同意 3 票；反对 0 票；弃权 0 票。

本次差错更正事项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

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挂牌公司信息披露规则》等相关规定；更正后的财务报表能够更为客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，能够为投资者提供更为准确的会计信息，不存在损害公司及股东利益的情形。董事会同意本次差错更正。

## (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。

## (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	111,113,596.52	-3,069,278.36	108,044,318.16	-2.76%
负债合计	40,509,462.66	-1,904,126.44	38,605,336.22	-4.70%
未分配利润	-1,490,931.61	-1,165,151.92	-2,656,083.53	78.15%
归属于母公司所有者权益合计	70,604,133.86	-1,165,151.92	69,438,981.94	-1.65%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	70,604,133.86	-1,165,151.92	69,438,981.94	-1.65%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	9.62%	-1.66%	7.96%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	9.42%	-1.67%	7.75%	-
营业收入	50,655,181.25	10,529,441.34	61,184,622.59	20.79%
净利润	6,478,571.81	-1,165,151.92	5,313,419.89	-17.98%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	6,478,571.81	-1,165,151.92	5,313,419.89	-17.98%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	6,343,930.81	-1,165,151.92	5,178,778.89	-18.37%
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：信永中和会计师事务所（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：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

#### 四、监事会对于本次会计差错更正的意见

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》、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挂牌公司信息披露规则》等相关规定；更正后的财务报表能够更为客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，相关决策程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害股东特别是中小股东利益的情形，监事会同意公司本次会计差错更正。

#### 五、备查文件

《广东高瓷科技股份有限公司第三届董事会第二次会议》

《广东高瓷科技股份有限公司第三届监事会第二次会议》

广东高瓷科技股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 30 日