



四川东立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》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号—财务信息更正》《公司年度报告重大差错责任追究制度》等相关规定，公司对前期会计差错事项进行更正。本次更正涉及公司 2023 年度财务报表相关数据及附注披露。

上述会计差错更正事项，已经 2024 年 6 月 12 日召开的公司第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第八次会议审议通过，无需提交公司股东大会审议。

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 2023 年度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

其他

具体为：公司 2023 年初现金流量表合并抵消错误；财务报表附注披露内容存在失误，故更正。

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规定，公司财务内控不存在重大及重要缺陷，不影响公司市场层级调整。更正后的财务信息能够更加准确、客观地反映公司财务状况和经营成果。本次前期会计差错更正程序合法合规，不存在损害公司及股东利益的情形，能够为投资者提供更为准确、可靠的会计信息。因此，董事会同意对本次前期会计差错进行更正。

(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 2023 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	2023 年 12 月 31 日和 2023 年年度
----	----------------------------



	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	0	0	0	0%
负债合计	0	0	0	0%
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)	10.81%	0.01%	10.82%	-
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）	26,484,672.76	13,569.46	26,498,242.22	0.05%
少数股东损益	-	-	-	-

2023年合并现金流量表更正数据：

项 目	更正前		更正后	
	2023年12月31日	2022年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
销售商品、提供劳务收到的现金	732,151,367.37	923,568,660.26	732,151,367.37	700,336,533.78
收到其他与经营活动有关的现金	20,432,377.27	462,810,775.12	20,432,377.27	42,423,718.70
经营活动现金流入小计	752,650,553.53	1,391,048,450.68	752,650,553.53	747,429,267.78
购买商品、接受劳务支付的现金	498,697,697.42	722,009,566.55	498,697,697.42	498,777,440.07
支付其他与经营活动有关的现金	33,948,713.62	456,821,303.73	33,948,713.62	36,434,247.31
经营活动现金流出小计	687,465,750.45	1,343,388,611.60	687,465,750.45	699,769,428.70

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持续监管指引第 5 号—财务信息更正》的相关规定，公司财务内控不存在重大和重要缺陷，不影响公司市场层级调整。更正后的财务信息能够更加准确、客观地反映公司财务状况和经营成果。本次前期会计差错更正程序合法合规，不存在损害公司及股东利益的情形，能够为投资者提供更为准确、可靠的会计信息。

因此，监事会同意对本次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

独立董事认为：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》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规及规范性文件的规定，能够客观、真实地反应公司财务状况和实际经营情况，本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合有关法律法规、规范性文件的规定，有利于保障投资者的合法权益，不存在损害公司和中小股东利益的情况。

六、备查文件

（一）《四川东立科技股份有限公司第三届董事会第十六次会议决议》

（二）《四川东立科技股份有限公司第三届监事会第八次会议决议》

特此公告



四川东立科技股份有限公司

董事会

2024年6月13日