

证券代码：430516

证券简称：文达通

主办券商：山西证券

青岛文达通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

按照《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》及全国中小企业股份转让系统有限公司的相关规定，公司对前期会计差错进行了更正。毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于青岛文达通科技股份有限公司前期会计差错更正事项的专项说明》。2024 年 8 月 12 日，公司召开了第五届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》，本议案无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：对公司合并范围、产品质量保证义务确认、使用权资产确认、调整盈余公积、对现金流量表的重分类调整、资本负债表及利润表的重分类调整等方面涉及的列报项目及金额进行了调整。

综上，公司董事会决定更正。

公司基于《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》及全国中小企业股份转让系统有限公司的相关规定，对 2021 年度、2022 年度、2023 年度财务报表中的前期会计差错进行调整，更正后的财务报告能够更加客观公允地反映了公司实际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，不存在损害公司和全体股东的合法权益。因此，董事会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 6%，截至进层启动日的股本总额不少于 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2021年度、2022年度、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	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	634,409,612.79	-26,663.11	634,382,949.68	0.00%
负债合计	377,292,673.82	615,010.75	377,907,684.57	0.16%
未分配利润	73,325,833.28	-2,239,291.58	71,086,541.70	-3.05%
归属于母公司所有者权益合计	255,184,198.98	-641,673.86	254,542,525.12	-0.25%
少数股东权益	1,932,739.99	0.00	1,932,739.99	0.00%
所有者权益合计	257,116,938.97	-641,673.86	256,475,265.11	-0.25%
加权平均净资产收益率% (扣非前)	31.05%	0%	31.05%	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	26.24%	0%	26.24%	-
营业收入	647,374,486.12	0.00	647,374,486.12	0.00%
净利润	53,226,656.05	12,389.93	53,239,045.98	0.02%
其中：归属于	51,046,196.61	12,389.93	51,058,586.54	0.02%

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）	43,136,261.48	12,389.93	43,148,651.41	0.03%
少数股东损益	2,180,459.44	0.00	2,180,459.44	0.00%
经营活动现金流入小计	687,644,236.64	11,420,000.00	699,064,236.64	1.66%
经营活动现金流出小计	711,838,657.67	-31,675,147.66	680,163,510.01	-4.45%
经营活动产生的现金流量净额	-24,194,421.03	43,095,147.66	18,900,726.63	178.12%
投资活动现金流入小计	588,742.39	0.00	588,742.39	0.00%
投资活动现金流出小计	54,994,682.28	0.00	54,994,682.28	0.00%
投资活动产生的现金流量净额	-54,405,939.89	0.00	-54,405,939.89	0.00%
筹资活动现金流入小计	170,435,414.83	54,720,894.37	225,156,309.20	32.11%
筹资活动现金流出小计	62,661,525.11	97,816,042.03	160,477,567.14	156.10%
筹资活动现金流量净额	107,773,889.72	-43,095,147.66	64,678,742.06	-39.99%
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	1,133,908,414.68	-2,427,090.37	1,131,481,324.31	-0.21%
负债合计	783,309,763.16	-461,082.43	782,848,680.73	-0.06%
未分配利润	145,998,154.27	-2,747,464.03	143,250,690.24	-1.92%
归属于母公司所有者权益合计	335,804,304.31	-1,206,225.23	334,598,079.08	-0.36%
少数股东权益	14,794,347.21	-759,782.71	14,034,564.50	-5.41%
所有者权益合计	350,598,651.52	-1,966,007.94	348,632,643.58	-0.56%
加权平均净资产收益率% (扣非前)	26.58%	0.03%	26.61%	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	24.17%	0.01%	24.18%	-
营业收入	980,819,475.31	-1,168,044.39	979,651,430.92	-0.12%
净利润	81,025,243.59	733,665.92	81,758,909.51	0.90%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	78,680,353.58	-564,551.37	78,115,802.21	-0.72%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	71,568,456.53	-564,551.37	71,003,905.16	-0.79%
少数股东损益	2,344,890.01	1,298,217.29	3,643,107.30	35.63%
经营活动现金	682,796,689.46	-4,121,929.27	678,674,760.19	-0.60%

流入小计				
经营活动现金流出小计	950,099,634.76	-4,889,547.50	945,210,087.26	-0.51%
经营活动产生的现金流量净额	-267,302,945.30	767,618.23	-266,535,327.07	-0.29%
投资活动现金流入小计	2,979,629.24	0.00	2,979,629.24	0.00%
投资活动现金流出小计	7,678,137.37	1,512,349.40	9,190,486.77	19.70%
投资活动产生的现金流量净额	-4,698,508.13	-1,512,349.40	-6,210,857.53	32.19%
筹资活动现金流入小计	273,643,855.80	39,619,118.00	313,262,973.80	14.48%
筹资活动现金流出小计	34,374,198.11	40,272,215.40	74,646,413.51	117.16%
筹资活动产生的现金流量净额	239,269,657.69	-653,097.40	238,616,560.29	-0.27%
	2023年12月31日和2023年年度			
项目	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	1,693,180,100.37	-9,434,889.99	1,683,745,210.38	-0.56%
负债合计	1,201,401,475.22	-2,133,438.57	1,199,268,036.65	-0.18%
未分配利润	207,856,769.22	-4,687,702.85	203,169,066.37	-2.26%
归属于母公司所有者权益合计	467,708,913.85	-3,358,268.77	464,350,645.08	-0.72%

少数股东权益	24,069,711.30	-3,943,182.65	20,126,528.65	-16.38%
所有者权益合计	491,778,625.15	-7,301,451.42	484,477,173.73	-1.48%
加权平均净资产收益率% (扣非前)	16.24%	0.21%	16.45%	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	15.21%	0.16%	15.37%	-
营业收入	1,131,047,421.15	-15,583,388.95	1,115,464,032.20	-1.38%
净利润	67,753,821.17	-2,179,443.48	65,574,377.69	-3.22%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	66,884,557.08	-2,152,043.54	64,732,513.54	-3.22%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	62,637,647.44	-2,152,043.54	60,485,603.90	-3.44%
少数股东损益	869,264.09	-27,399.94	841,864.15	-3.15%
经营活动现金流入小计	827,232,668.64	-3,901,802.92	823,330,865.72	-0.47%
经营活动现金流出小计	1,048,536,748.07	-21,738,796.70	1,026,797,951.37	-2.07%
经营活动产生的现金流量净额	-221,304,079.43	17,836,993.78	-203,467,085.65	8.06%
投资活动现金流入小计	1,501,830.17	0.01	1,501,830.18	0.00%

投资活动现金流出小计	10,530,478.17	3,898,276.32	14,428,754.49	37.02%
投资活动产生的现金流量净额	-9,028,648.00	-3,898,276.31	-12,926,924.31	-43.18%
筹资活动现金流入小计	429,017,902.40	-3,156,000.00	425,861,902.40	-0.74%
筹资活动现金流出小计	91,247,549.22	9,776,048.51	101,023,597.73	10.71%
筹资活动产生的现金流量净额	337,770,353.18	-12,932,048.51	324,838,304.67	-3.83%

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

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：毕马威华振会计师事务所（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：公司基于《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》及全国中小企业股份转让系统有限公司的相关规定对 2021 年度、2022 年度、2023 年度财务报表的信息进行更正，不存在财务造假、财务内控重大缺陷等情形，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形。

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》及全国中小企业股份转让系统有限公司的相关规定，不存在财务造假、财务内控重大缺陷等情形。本议案内容及审议程序合法合规，符合公司和全体股东的利益，不存在损害中小股东利益的情形。

六、备查文件

《青岛文达通科技股份有限公司第五届董事会第四次会议决议》

《青岛文达通科技股份有限公司第五届监事会第四次会议决议》

《青岛文达通科技股份有限公司独立董事关于第五届董事会第四次会议相关事项的独立意见》

《关于青岛文达通科技股份有限公司前期会计差错更正事项的专项说明》

青岛文达通科技股份有限公司

董事会

2024 年 8 月 12 日