

证券代码：874194

证券简称：泰凯英

主办券商：招商证券

青岛泰凯英专用轮胎股份有限公司

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

青岛泰凯英专用轮胎股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)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》、《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）》及全国股转公司《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》等相关规定，本公司对前期差错事项进行更正，涉及 2023 年度、2022 年度及 2021 年度的财务报表。本公司已对此相关会计差错进行了更正，并对前期财务报表进行了追溯调整。

公司于 2024 年 8 月 22 日召开第一届董事会第九次会议、第一届监事会第七次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》，董事会议案表决结果：同意 9 票；反对 0 票；弃权 0 票；监事会议案表决结果：同意 3 票；反对 0 票；弃权 0 票。

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：公司及子公司曾从控股股东泰凯英控股有限公司和实际控制人郭永芳处拆入资金未支付资金占用利息，实质上构成了控股股东和实际控制人为公司及子公司提供无息资金支持。依据拆借资金金额与同期银行贷款利率测算，2022年度、2021年度、2020年度及2019年度应支付给控股股东和实际控制人的利息金额分别为393.95万元、537.40万元、555.00万元、122.41万元，上述测算的资金占用利息属于控股股东和实际控制人对公司的资本性投入，作为权益性交易计入资本公积。以上事项影响财务费用、资本公积、盈余公积、未分配利润等报表科目。

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、法规的相关规定，更正后的财务信息能够客观公允反映公司财务状况和经营成果，为投资者提供更为可靠、准确的会计信息且符合企业会计准则相关规定，不会对公司财务报表产生重大影响。此次差错更正程序合法合规，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况。

(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。

上述影响的具体说明：

不适用

(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	2023年12月31日和2023年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	1,205,205,341.63	0.00	1,205,205,341.63	0.00%
负债合计	672,635,032.97	0.00	672,635,032.97	0.00%
未分配利润	276,207,183.69	-15,889,723.94	260,317,459.75	-5.75%
归属于母公司所有者 权益合计	532,570,308.66	0.00	532,570,308.66	0.00%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	532,570,308.66	0.00	532,570,308.66	0.00%
加权平均净资产收益 率%（扣非前）	28.40%	0.00%	28.40%	-
加权平均净资产收益 率%（扣非后）	28.01%	0.00%	28.01%	-
营业收入	2,031,377,120.27	0.00	2,031,377,120.27	0.00%
净利润	137,928,922.30	0.00	137,928,922.30	0.00%
其中：归属于母公司	137,928,922.30	0.00	137,928,922.30	0.00%

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）	136,045,762.21	0.00	136,045,762.21	0.00%
少数股东损益	-	-	-	-
项目	2022年12月31日和2022年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	905,638,341.47	0.00	905,638,341.47	0.00%
负债合计	478,177,180.18	0.00	478,177,180.18	0.00%
未分配利润	176,827,362.39	-15,889,723.94	160,937,638.45	-8.99%
归属于母公司所有者权益合计	427,461,161.29	0.00	427,461,161.29	0.00%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	427,461,161.29	0.00	427,461,161.29	0.00%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	37.93%	-1.33%	36.60%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	38.32%	-0.58%	37.74%	-
营业收入	1,803,430,417.45	0.00	1,803,430,417.45	0.00%
净利润	112,283,593.36	-3,939,471.39	108,344,121.97	-3.51%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	112,283,593.36	-3,939,471.39	108,344,121.97	-3.51%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	104,580,059.22	-1,493,177.01	103,086,882.21	-1.43%
少数股东损益	-	-	-	-
项目	2021年12月31日和2021年度			

	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	777,168,220.53	0.00	777,168,220.53	0.00%
负债合计	551,054,305.38	0.00	551,054,305.38	0.00%
未分配利润	88,817,665.88	-12,139,524.46	76,678,141.42	-13.67%
归属于母公司所有者 权益合计	226,113,915.15	0.00	226,113,915.15	0.00%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	226,113,915.15	0.00	226,113,915.15	0.00%
加权平均净资产收益 率%（扣非前）	35.88%	-2.51%	33.37%	-
加权平均净资产收益 率%（扣非后）	24.61 %	-0.27%	24.34 %	-
营业收入	1,488,272,626.56	0.00	1,488,272,626.56	0.00%
净利润	65,231,655.58	-5,374,045.08	59,857,610.50	-8.24%
其中：归属于母公司 所有者的净利润（扣 非前）	65,231,655.58	-5,374,045.08	59,857,610.50	-8.24%
其中：归属于母公司 所有者的净利润（扣 非后）	42,346,372.60	-459,971.61	41,886,400.99	-1.09%
少数股东损益	-	-	-	-

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：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

四、监事会对于本次会计差错更正的意见

本次会计差错更正能客观、公允地反映公司财务和经营状况。本次会计差错更正事项的审议和表决程序，符合相关法律法规以及《公司章程》等有关规定，不存在损害公司及中小股东利益的情形，同意本次对会计差错更正事项。

五、独立董事对于本次会计差错更正的意见

公司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》的相关规定，符合公司实际情况，符合《公司法》《公司章程》等相关规定，公司本次会计差错更正事项，不存在损害公司、全体股东特别是中小股东利益的情形。

六、备查文件

- 一、《青岛泰凯英专用轮胎股份有限公司第一届董事会第九次会议决议》
- 二、《青岛泰凯英专用轮胎股份有限公司第一届监事会第七次会议决议》
- 三、《青岛泰凯英专用轮胎股份有限公司独立董事关于公司第一届董事会第九次会议有关事项的独立意见》
- 四、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《青岛泰凯英专用轮胎股份有限公司前期会计差错更正的专项说明审核报告》

青岛泰凯英专用轮胎股份有限公司

董事会

2024 年 8 月 23 日