

证券代码：831144

证券简称：欣影科技

主办券商：中邮证券

## 上海欣影电力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

上海欣影电力科技股份有限公司（以下简称“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》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等规定，经审慎审查，公司对前期财务报表相关项目作了调整并将差错更正事项做出专项说明，公司拟根据更正及追溯调整后的会计信息对 2020 年度至 2023 年度会计报表予以更正。

### 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，产生差错的原因有：

- 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：欣影科技公司于 2023 年 4 月 26 日召开第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》，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》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等规定要求，对前期财务报表相关项目作了调整并将差错更正事项做出专项说明，根据更正及追溯调整后的会计信息对 2020 年度至 2021 年度会计报表予以更正；更正后的全资子公司石家庄东泰尔通信技术有限公司 2020 年期初未分配利润为 19,082,163.13 元。未进行上述更正前，子公司 2020 年期初未分配利润为 44,546,312.97 元，子公司于 2020 年 11 月 16 日提起基于 44,546,312.97 元可供分配利润的利润分配方案，决定向母公司分红 3,000.00 万元，该方案同日经过了股东审批。综上所述，2023 年度进行前期差错更正后，子公司 2019 年度可供分配利润即 2020 年期初未分配利润为 19,082,163.13 元，宣告分红为 3,000.00 万元，涉及全资子公司对母公司超额分配利润，本次年报审计对该事项进行前期差错更正。

综上，公司董事会决定更正。

公司董事会认为，对 2020 至 2023 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》《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；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要事项的财务申请或实施条件。更正后的财务报告不存在损害公司及股东利益的情形。因此，董事会同意本次对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：

√最近两年营业收入平均不低于 8000 万元，且持续增长，年均复合增长率不低于 30%，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 2020 年至 2023 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	2020 年 12 月 31 日和 2020 年年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	220,322,147.29	0.00	220,322,147.29	0.00%
负债合计	131,750,822.15	0.00	131,750,822.15	0.00%
未分配利润	-71,910,123.56	0.00	-71,910,123.56	0.00%
归属于母公司所有者权益合计	88,571,325.14	0.00	88,571,325.14	0.00%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00%
所有者权益合计	88,571,325.14	0.00	88,571,325.14	0.00%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-68.88%	0.00%	-68.88%	-
加权平均净资产收益率	-70.25%	0.00%	-70.25%	-

率%（扣非后）				
营业收入	109,145,828.41	0.00	109,145,828.41	0.00%
净利润	-93,064,383.57	0.00	-93,064,383.57	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-93,064,383.57	0.00	-93,064,383.57	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-94,872,016.99	0.00	-94,872,016.99	0.00%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00%
	<b>2021年12月31日和2021年年度</b>			
<b>项目</b>	<b>更正前</b>	<b>影响数</b>	<b>更正后</b>	<b>影响比例</b>
资产总计	212,811,716.55	0.00	212,811,716.55	0.00%
负债合计	128,690,821.71	0.00	128,690,821.71	0.00%
未分配利润	-62,018,165.80	0.00	-62,018,165.80	0.00%
归属于母公司所有者权益合计	84,120,894.84	0.00	84,120,894.84	0.00%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00%
所有者权益合计	84,120,894.84	0.00	84,120,894.84	0.00%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	12.73%	0.00%	12.73%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	11.48%	0.00%	11.48%	-
营业收入	169,212,273.68	0.00	169,212,273.68	0.00%
净利润	10,993,923.02	0.00	10,993,923.02	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	10,993,923.02	0.00	10,993,923.02	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	9,912,322.28	0.00	9,912,322.28	0.00%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00%

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	254,869,504.81	0.00	254,869,504.81	0.00%
负债合计	159,858,405.32	0.00	159,858,405.32	0.00%
未分配利润	-49,921,300.25	0.00	-49,921,300.25	0.00%
归属于母公司所有者权益合计	95,011,099.49	0.00	95,011,099.49	0.00%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00%
所有者权益合计	95,011,099.49	0.00	95,011,099.49	0.00%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	15.15%	0.00%	15.15%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	13.35%	0.00%	13.35%	-
营业收入	185,696,908.89	0.00	185,696,908.89	0.00%
净利润	13,568,860.88	0.00	13,568,860.88	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	13,568,860.88	0.00	13,568,860.88	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	11,958,327.11	0.00	11,958,327.11	0.00%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00%
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	279,323,807.10	0.00	279,323,807.10	0.00%
负债合计	166,710,308.96	0.00	166,710,308.96	0.00%
未分配利润	-30,625,063.24	0.00	-30,625,063.24	0.00%
归属于母公司所有者权益合计	112,613,498.14	0.00	112,613,498.14	0.00%

少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00%
所有者权益合计	112,613,498.14	0.00	112,613,498.14	0.00%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	18.59%	0.00%	18.59%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	16.89%	0.00%	16.89%	-
营业收入	238,978,784.44	0.00	238,978,784.44	0.00%
净利润	19,296,237.01	0.00	19,296,237.01	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	19,296,237.01	0.00	19,296,237.01	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	17,533,305.79	0.00	17,533,305.79	0.00%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00%

### 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：大华会计师事务所(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：大华会计师事务所(特殊普通合伙)

### 四、监事会对于本次会计差错更正的意见

监事会认为，本次前期会计差错更正对其中的重要前期会计差错进行追溯调整，对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》《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；不存在损害公司和股东利益的情形，监事会同意本次对前期

会计差错进行更正。

## 五、备查文件

- （一）《上海欣影电力科技股份有限公司第四届董事会第十四次会议决议》
- （二）《上海欣影电力科技股份有限公司第四届监事会第十次会议决议》
- （三）《上海欣影电力科技股份有限公司前期重大会计差错更正的专项说明》

上海欣影电力科技股份有限公司

董事会

2025年4月10日