

证券代码：839593

证券简称：京瑞电气

主办券商：江海证券

## 京瑞恒诚电气（北京）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

京瑞恒诚电气（北京）股份有限公司（以下简称“公司”）对前期业务事项进行梳理发现存在前期差错事项。根据中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《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，公司对前期差错予以更正。

2025年4月18日，公司召开第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正事项的议案》。

## 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：公司根据业务实质和企业会计准则及相关规定，自查发现公司编制的 2022 年度、2023 年度财务报表存在增值税退税会计处理错误、企业所得税计提错误等情况。

综上，公司董事会决定更正。

公司董事会认为,本次差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的相关规定,能够客观、公允的反映公司财务状况及经营成果,使公司的会计核算更为准确、合理,符合公司发展的实际情况,不存在财务造假、财务内控重大缺陷等情形,更正后的财务报告能够更加准确、客观的反映公司财务状况和经营成果,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。

## (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 | 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                              | 308,655,576.37 | 0             | 308,655,576.37 | 0.00%   |
| 负债合计                              | 211,698,856.13 | -1,605,988.69 | 210,092,867.44 | -0.76%  |
| 应交税费                              | 11,685,474.59  | -1,605,988.69 | 10,079,485.90  | -13.74% |
| 盈余公积                              | 4,667,067.48   | 160,598.88    | 4,827,666.36   | 3.44%   |
| 未分配利润                             | 37,844,411.21  | 1,445,389.81  | 39,289,801.02  | 3.82%   |
| 归属于母公司<br>所有者权益合<br>计             | 96,956,720.24  | 1,605,988.69  | 98,562,708.93  | 1.66%   |
| 少数股东权益                            | -              | -             | -              | -       |
| 所有者权益合<br>计                       | 96,956,720.24  | 1,605,988.69  | 98,562,708.93  | 1.66%   |
| 加权平均净资<br>产收益率%（扣<br>非前）          | 20.02%         | 1.63%         | 21.65%         | -       |
| 加权平均净资<br>产收益率%（扣<br>非后）          | 19.63%         | -0.18%        | 19.45%         | -       |
| 营业收入                              | 312,481,074.88 | 0             | 312,481,074.88 | 0.00%   |
| 净利润                               | 17,644,598.27  | 1,605,988.69  | 19,250,586.96  | 9.10%   |
| 其中：归属于母<br>公司所有者的<br>净利润（扣非<br>前） | 17,644,598.27  | 1,605,988.69  | 19,250,586.96  | 9.10%   |
| 其中：归属于母<br>公司所有者的<br>净利润（扣非<br>后） | 17,302,233.11  | 0             | 17,302,233.11  | 0.00%   |
| 其他收益                              | 743,391.05     | 1,605,988.69  | 2,349,379.74   | 216.04% |
| 少数股东损益                            | -              | -             | -              | -       |

| 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                  | 350,322,777.49      | 0             | 350,322,777.49 | 0.00%   |
| 负债合计                  | 215,276,251.47      | -3,437,318.40 | 211,838,933.07 | -1.60%  |
| 应交税费                  | 14,930,154.97       | -3,437,318.40 | 11,492,836.57  | 23.02%  |
| 盈余公积                  | 8,057,804.67        | 384,322.55    | 8,442,127.22   | 4.77%   |
| 未分配利润                 | 72,543,479.80       | 3,052,995.85  | 75,596,475.65  | 4.21%   |
| 归属于母公司所有者权益合计         | 135,046,526.02      | 3,437,318.40  | 138,483,844.42 | 2.55%   |
| 少数股东权益                | -                   | -             | -              | -       |
| 所有者权益合计               | 135,046,526.02      | 3,437,318.40  | 138,483,844.42 | 2.55%   |
| 加权平均净资产收益率%（扣非前）      | 32.84%              | 0.84%         | 33.68%         | -       |
| 加权平均净资产收益率%（扣非后）      | 32.25%              | 0.86%         | 33.11%         | -       |
| 营业收入                  | 365,536,501.41      | 0             | 365,536,501.41 | 0.00%   |
| 所得税费用                 | 8,138,729.37        | -1,831,329.71 | 6,307,399.66   | -22.50% |
| 净利润                   | 38,089,805.78       | 1,831,329.71  | 39,921,135.49  | 4.81%   |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前） | 38,089,805.78       | 1,831,329.71  | 39,921,135.49  | 4.81%   |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非   | 37,410,129.38       | 1,831,329.71  | 39,241,459.09  | 4.90%   |

|        |   |   |   |   |
|--------|---|---|---|---|
| 后)     |   |   |   |   |
| 少数股东损益 | - | - | - | - |

| 项目      | 2022年12月31日和2022年年度（母公司） |               |                |         |
|---------|--------------------------|---------------|----------------|---------|
|         | 更正前                      | 影响数           | 更正后            | 影响比例    |
| 负债合计    | 178,540,031.52           | -1,605,988.69 | 176,934,042.83 | -0.90%  |
| 应交税费    | 9,672,227.14             | -1,605,988.69 | 8,066,238.45   | -16.60% |
| 盈余公积    | 4,667,067.48             | 160,598.88    | 4,827,666.36   | 3.44%   |
| 未分配利润   | 42,003,607.38            | 1,445,389.81  | 43,448,997.19  | 3.44%   |
| 所有者权益合计 | 101,838,149.09           | 1,605,988.69  | 103,444,137.78 | 1.58%   |
| 净利润     | 22,551,125.36            | 1,605,988.69  | 24,157,114.05  | 7.12%   |
| 其他收益    | 677,962.65               | 1,605,988.69  | 2,283,951.34   | 236.88% |
| 项目      | 2023年12月31日和2023年年度（母公司） |               |                |         |
|         | 更正前                      | 影响数           | 更正后            | 影响比例    |
| 负债合计    | 209,891,402.42           | -3,843,225.39 | 206,048,177.03 | -1.83%  |
| 应交税费    | 10,642,834.63            | -3,843,225.39 | 6,799,609.24   | -36.11% |
| 盈余公积    | 8,057,804.67             | 384,322.55    | 8,442,127.22   | 4.77%   |
| 未分配利润   | 72,520,242.12            | 3,458,902.84  | 75,979,144.96  | 4.77%   |
| 所有者权益合计 | 135,745,521.02           | 3,843,225.39  | 139,588,746.41 | 2.83%   |
| 所得税费用   | 4,955,844.48             | -2,237,236.70 | 2,718,607.78   | -45.14% |
| 净利润     | 33,907,371.93            | 2,237,236.70  | 36,144,608.63  | 6.60%   |

### 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：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

#### 四、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：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变更》和《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》（股转公告〔2023〕356 号）的相关规定，对公司实际经营状况的反应更为准确，使公司会计核算更符合有关规定，符合公司发展的实际情况，不存在损害公司合法权益的情形。

#### 五、备查文件

- （一）《京瑞恒诚电气（北京）股份有限公司第三届董事会第十九次会议决议》
- （二）《京瑞恒诚电气（北京）股份有限公司第三届监事会第六次会议决议》

京瑞恒诚电气（北京）股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 18 日