

证券代码：874026

证券简称：亚数智科

主办券商：一创投行

广东亚数智能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

广东亚数智能科技股份有限公司（以下简称“亚数智科”或“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》、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》等相关规定，对前期会计差错进行了更正，涉及2023年度合并及母公司财务报表，以及附注。更正事项对公司财务状况及经营成果无重大影响。

公司于2025年4月18日召开的第二届董事会第三次会议、第二届监事会第二次会议审议通过了《关于前期会计差错更正及更正前期相关财务报表和附注的议案》，该议案尚需提交公司2024年年度股东大会审议。

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：（一）补充追认关联方交易。公司向供应商广东明智连接器科技有限公司租赁房屋并采购物业管理服务及支付租赁产生的水电费，2023 年度公司与广东明智连接器科技有限公司发生采购交易，补充追认关联采购交易：2023 年度水电费发生额为192,048.24 元，2023 年度物管费发生额为235,740.60 元，2023 年度支付的租金发生额595,508.57 元。（二）更正所有权或使用权受到限制的资产披露。2023 年度公司所有权或使用权受到限制的资产披露中遗漏“应收票据”及投资性房地产账面余额披露错误，现补充应收票据受限披露、更正投资性房地产账面余额披露。补充披露 2023 年度应收票据账面余额 533,008.40 元，账面价值 506,357.98 元，受限类型为背书，受限情况为票据未终止确认。更正投资性房地产账面余额披露，更正后2023 年度投资性房地产账面余额为 6,653,618.65 元。（三）更正管理费用披露。2023 年度公司管理费用披露“租赁费及物业”中包含 1,932,467.58 元为使用权资产累计折旧费用，更正披露为管理费用“折旧费”。（四）更正财务费用披露 2023 年度公司财务费用披露“其他”中包含 742,031.81 元为租赁利息支出费用，更正披露为财务费用“利息支出-租赁利息支出”。鉴于上述事实情况，公司采用追溯重述法对 2023 年度财务报表的相关项目进行了更正。

综上，公司董事会决定更正。

公司董事会认为：本次会计差错更正及追溯调整事项符合相关法律、法规及《公司章程》的规定，能够客观公允地反映公司财务状况和经营成果，符合企业会计准则相关规定，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。

(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。

不存在对挂牌公司利润分配实施条件产生影响的情形。

(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 年度合并及母公司财务报表进行更正。

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	105,317,275.19	-	105,317,275.19	-
负债合计	59,498,080.43	-	59,498,080.43	-
未分配利润	11,238,239.23	-	11,238,239.23	-
归属于母公司所有者权益合计	41,207,185.82	-	41,207,185.82	-
少数股东权益	4,612,008.94	-	4,612,008.94	-
所有者权益合计	45,819,194.76	-	45,819,194.76	-
加权平均净资产收益率%（扣非前）	30.10%	-	30.10%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	23.71%	-	23.71%	-
营业收入	147,960,871.92	-	147,960,871.92	-
净利润	11,487,041.55	-	11,487,041.55	-
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	8,839,932.72	-	8,839,932.72	-
其中：归属于母公司所有者的净利润	6,963,332.62	-	6,963,332.62	-

（扣非后）				
少数股东损益	2,647,108.83	-	2,647,108.83	-
财务费用（合并）	1,574,700.45		1,574,700.45	-
其中：利息费用（合并）	930,923.63	742,031.81	1,672,955.44	79.71%
财务费用（母公司）	1,121,644.03		1,121,644.03	-
其中：利息费用（母公司）	778,116.67	424,198.32	1,202,314.99	54.52%

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：华兴会计师事务所（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：华兴会计师事务所（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：本次会计差错更正及追溯调整事项符合《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，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。

五、备查文件

《广东亚数智能科技股份有限公司第二届董事会第三次会议决议》

《广东亚数智能科技股份有限公司第二届监事会第二次会议决议》

广东亚数智能科技股份有限公司
董事会
2025 年 4 月 22 日