

证券代码：874347

证券简称：泓毅股份

主办券商：银河证券

## 安徽泓毅汽车技术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

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》《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，对 2022 年度、2023 年度财务报表和附注进行会计差错更正，天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司上述会计差错事项出具了《重要前期差错更正情况的鉴证报告》。

公司第四届董事会第四次会议审议通过《关于前期会计差错更正的议案》，议案表决情况：同意 8 票，反对 0 票，弃权 0 票。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：公司本期对 2022 年度、2023 年度会计报表进行复核，发现 2022 年度、2023 年度会计报表存在错报，为规范公司的财务核算，对错报进行更正并追溯调整。具体调整事项如下：1.基于谨慎性原则，公司对代加工类收入确认方法由原总额法改为净额法，相应调整营业收入、营业成本项目。2.根据公司收入确认会计政策调整跨期收入，相应调整应收账款、合同负债、营业收入、应交税费、存货、营业成本等项目。3.根据成本费用所属期间调整跨期成本及费用，相应调整营业成本、销售费用、管理费用、应付职工薪酬、应付账款、存货等项目。4.根据受益部门对象，调整研发费用、管理费用、营业成本等项目。5.调整产品质量保证款项计提额，相应调整了销售费用、预计负债等项目。6.根据预付款性质，从预付款项调整至其他非流动资产。7.调整内部交易未实现利润，相应调整营业收入、营业成本、固定资产等项目。8.调整存货跌价准备计提额，相应调整资产减值损失、存货等项目。9.调整不满足终止确认条件的银行承兑汇票及商业承兑汇票背书，相应调整应收票据、其他流动负债。10.调整不满足终止确认条件的银行承兑汇票贴现，相应调整应收票据、短期借款。11.调整不满足终止确认条件的应收债权凭证，相应调整应收账款、其他流动负债、应收款项融资。12.调整重复入账的在建工程、固定资产，相应调整在建工程、固定资产。13.根据银行承兑汇票的性质，调整应收票据和应收款项融资。14.根据政府补助的性质，调整其他收益和营业外收入。15.根据租赁合同的到期日，调整使用权资产和租赁负债。16.根据上述调整的综合影响，根据坏账政策重新厘定坏账，并对所得税费用进行重新测算，相应调整了资产减值损失、信用减值损失、递延所得税资产、所得税费用，并更正了盈余公积和未分配利润等项目。

综上，公司董事会决定更正。

本次会计差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的相关规定，能够更加客观、公允的反映公司财务状况及经营成果，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，不存在损害公司及股东利益的情形。

(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 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  | 2,010,205,346.30           | -44,418,745.79 | 1,965,786,600.51 | -2.21% |
| 负债合计  | 1,222,416,239.04           | -41,296,357.02 | 1,181,119,882.02 | -3.38% |
| 未分配利润 | 378,303,127.19             | -2,984,660.76  | 375,318,466.43   | -0.79% |

|                       |                            |                 |                  |        |
|-----------------------|----------------------------|-----------------|------------------|--------|
| 归属于母公司所有者权益合计         | 731,939,005.40             | -3,175,126.88   | 728,763,878.52   | -0.43% |
| 少数股东权益                | 55,850,101.86              | 52,738.11       | 55,902,839.97    | 0.09%  |
| 所有者权益合计               | 787,789,107.26             | -3,122,388.77   | 784,666,718.49   | -0.40% |
| 加权平均净资产收益率%（扣非前）      | 10.56%                     | -0.54%          | 10.02%           | —      |
| 加权平均净资产收益率%（扣非后）      | 9.33%                      | -0.68%          | 8.65%            | —      |
| 营业收入                  | 1,427,459,966.19           | -119,830,497.88 | 1,307,629,468.31 | -8.39% |
| 净利润                   | 73,212,745.91              | -4,027,849.52   | 69,184,896.39    | -5.50% |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前） | 75,123,204.46              | -4,200,665.34   | 70,922,539.12    | -5.59% |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后） | 66,390,693.97              | -5,175,443.55   | 61,215,250.42    | -7.80% |
| 少数股东损益                | -1,910,458.55              | 172,815.82      | -1,737,642.73    | -9.05% |
| 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                  | 2,479,245,529.48           | -19,665,934.00  | 2,459,579,595.48 | -0.79% |
| 负债合计                  | 1,592,689,204.57           | -16,387,760.13  | 1,576,301,444.44 | -1.03% |
| 未分配利润                 | 465,940,564.13             | -2,904,143.94   | 463,036,420.19   | -0.62% |
| 归属于母公司                | 825,750,938.22             | -3,159,326.01   | 822,591,612.21   | -0.38% |

|                       |                  |                 |                  |        |
|-----------------------|------------------|-----------------|------------------|--------|
| 所有者权益合计               |                  |                 |                  |        |
| 少数股东权益                | 60,805,386.69    | -118,847.86     | 60,686,538.83    | -0.20% |
| 所有者权益合计               | 886,556,324.91   | -3,278,173.87   | 883,278,151.04   | -0.37% |
| 加权平均净资产收益率%（扣非前）      | 16.51%           | 0.06%           | 16.57%           | —      |
| 加权平均净资产收益率%（扣非后）      | 14.97%           | -0.02%          | 14.95%           | —      |
| 营业收入                  | 1,920,231,170.32 | -127,842,542.97 | 1,792,388,627.35 | -6.66% |
| 净利润                   | 133,017,584.38   | 44,741.95       | 133,062,326.33   | 0.03%  |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前） | 128,579,348.04   | -31,008.49      | 128,548,339.55   | -0.02% |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后） | 116,575,088.56   | -593,783.06     | 115,981,305.50   | -0.51% |
| 少数股东损益                | 4,438,236.34     | 75,750.44       | 4,513,986.78     | 1.71%  |

注：本次差错更正涉及的详细情况详见天健会计师事务所出具的关于公司的《重要前期差错更正情况的鉴证报告》。

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： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

#### 四、监事会对于本次会计差错更正的意见

本次公司会计差错更正符合《企业会计准则》等相关规定和公司实际情况，能够更加客观、公允的反映公司财务状况及经营成果，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，审议程序符合法律、行政法规、中国证监会的规定和公司章程规定。

监事会同意该议案。

#### 五、独立董事对于本次会计差错更正的意见

本次公司会计差错更正符合《企业会计准则》等相关规定和公司实际情况，能够更加客观、公允的反映公司财务状况及经营成果，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。

公司董事会在审议本议案时，按规定履行了决策程序，符合有关法律、法规及《公司章程》等规定。不存在损害公司及公司股东特别是中小股东利益的情形。

综上，我们同意本议案。

#### 六、备查文件

- 1、《安徽泓毅汽车技术股份有限公司第四届董事会第四次会议决议》
- 2、《安徽泓毅汽车技术股份有限公司第四届监事会第三次会议决议》

安徽泓毅汽车技术股份有限公司

董事会

2025年4月28日