

证券代码：300551

证券简称：古鳌科技

公告编号：2025-044

上海古鳌电子科技股份有限公司 关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

1、上海古鳌电子科技股份有限公司（以下简称“公司”）本次对前期会计差错更正，不会导致公司已披露的相关年度报表出现盈亏性质的改变。

2、本次前期会计差错更正及追溯调整事项给广大投资者造成的不便，公司深表歉意。今后公司将持续提升治理水平和规范运作水平，进一步提高信息披露质量，切实保障公司及全体股东的利益。

公司于2025年6月30日召开第五届董事会第十九次会议、第五届监事会第十五次会议分别审议通过《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。同意公司根据《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》《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关规定，对相关财务报表和相关附注进行会计差错更正及追溯调整，具体情况如下：

一、会计差错更正概述

公司于2024年12月31日收到中国证券监督管理委员会上海监管局（以下简称“上海证监局”）下达的行政监管措施决定书（沪证监决[2024]427号）《关于对上海古鳌电子科技股份有限公司采取责令改正措施并对侯耀奇、姜小丹出具警示函措施的决定》，（以下简称“决定书”）。决定书指出公司对新存科技长期股权投资进行减值测试时，相关减值准备计提不充分的问题。具体内容详见在巨潮资讯网披露了《上海古鳌电子科技股份有限公司关于公司及相关人员收到上海证监局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2024-092）。

根据决定书所认定的情况，公司对相关年度财务报告数据进行了严格自查，并针对决定书中涉及的事项进行自查整改工作。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》等相关规定和要求，公司以决定书为依据，结合自查情况，并基于审慎性原则，对上述问题产生的前期会计差错采用追溯重述法进行更正调整。

本次前期差错更正及追溯调整不会导致公司已披露年度财务报表出现盈亏性质的改变，也不会导致已披露年度财务报表的期末净资产为负的情形。

二、会计差错更正的具体情况及其影响

公司对上述会计差错进行了更正，追溯重述了 2023 年度、2024 年一季度、2024 年半年度、2024 年三季度、2024 年度、2025 年一季度相关财务报表，上述差错更正事项对公司相应年度的财务报表影响具体如下（单位：元）：

1、对合并资产负债表的影响

项目	2023 年 12 月 31 日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
长期股权投资	299,335,341.08	-6,463,640.07	292,871,701.01
非流动资产合计	701,298,291.07	-6,463,640.07	694,834,651.00
资产总计	1,527,357,553.84	-6,463,640.07	1,520,893,913.77
未分配利润	139,228,173.27	-5,833,048.10	133,395,125.17
归属于母公司所有者权益合计	938,906,706.57	-5,833,048.10	933,073,658.47
少数股东权益	51,729,261.15	-630,591.97	51,098,669.18
所有者权益合计	990,635,967.72	-6,463,640.07	984,172,327.65
负债和所有者权益总计	1,527,357,553.84	-6,463,640.07	1,520,893,913.77

项目	2024 年 3 月 31 日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
长期股权投资	279,900,018.36	-6,463,640.07	273,436,378.29
非流动资产合计	666,935,389.20	-6,463,640.07	660,471,749.13
资产总计	1,414,670,147.75	-6,463,640.07	1,408,206,507.68
未分配利润	97,722,755.16	-5,833,048.10	91,889,707.06
归属于母公司所有者权益合计	897,401,176.32	-5,833,048.10	891,568,128.22
少数股东权益	59,190,494.99	-630,591.97	58,559,903.02
所有者权益合计	956,591,671.31	-6,463,640.07	950,128,031.24
负债和所有者权益总计	1,414,670,147.75	-6,463,640.07	1,408,206,507.68

项目	2024 年 6 月 30 日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
长期股权投资	354,894,013.49	-6,463,640.07	348,430,373.42
非流动资产合计	690,939,620.56	-6,463,640.07	684,475,980.49
资产总计	1,254,311,918.67	-6,463,640.07	1,247,848,278.60
未分配利润	18,890,935.81	-5,833,048.10	13,057,887.71
归属于母公司所有者权益合计	819,676,691.95	-5,833,048.10	813,843,643.85
少数股东权益	39,141,961.86	-630,591.97	38,511,369.89
所有者权益合计	858,818,653.81	-6,463,640.07	852,355,013.74
负债和所有者权益总计	1,254,311,918.67	-6,463,640.07	1,247,848,278.60

项目	2024 年 9 月 30 日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
长期股权投资	299,399,789.75	-6,463,640.07	292,936,149.68
非流动资产合计	621,177,638.89	-6,463,640.07	614,713,998.82
资产总计	1,130,371,947.71	-6,463,640.07	1,123,908,307.64
未分配利润	-50,443,326.30	-5,833,048.10	-56,276,374.40
归属于母公司所有者权益合计	751,424,103.06	-5,833,048.10	745,591,054.96
少数股东权益	26,741,820.89	-630,591.97	26,111,228.92
所有者权益合计	778,165,923.95	-6,463,640.07	771,702,283.88
负债和所有者权益总计	1,130,371,947.71	-6,463,640.07	1,123,908,307.64

项目	2024 年 12 月 31 日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
长期股权投资	258,833,492.21	-2,343,340.70	256,490,151.51
非流动资产合计	346,505,979.82	-2,343,340.70	344,162,639.12
资产总计	726,148,713.14	-2,343,340.70	723,805,372.44
未分配利润	-215,812,471.91	-1,997,800.89	-217,810,272.80
归属于母公司所有者权益合计	592,627,172.81	-1,997,800.89	590,629,371.92
少数股东权益	13,323,557.54	-345,539.81	12,978,017.73
所有者权益合计	605,950,730.35	-2,343,340.70	603,607,389.65
负债和所有者权益总计	726,148,713.14	-2,343,340.70	723,805,372.44

项目	2025 年 3 月 31 日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
长期股权投资	230,925,466.85	-2,343,340.70	228,582,126.15
非流动资产合计	314,428,903.29	-2,343,340.70	312,085,562.59
资产总计	677,366,699.33	-2,343,340.70	675,023,358.63

项目	2025 年 3 月 31 日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
未分配利润	-266,300,714.11	-1,997,800.89	-268,298,515.00
归属于母公司所有者权益合计	549,126,269.23	-1,997,800.89	547,128,468.34
少数股东权益	10,594,662.34	-345,539.81	10,249,122.53
所有者权益合计	559,720,931.57	-2,343,340.70	557,377,590.87
负债和所有者权益总计	677,366,699.33	-2,343,340.70	675,023,358.63

2、对合并利润表的影响

项目	2023 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-61,470,859.82	-6,463,640.07	-67,934,499.89
营业利润（亏损以“-”号填列）	-68,569,829.69	-6,463,640.07	-75,033,469.76
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-69,319,778.92	-6,463,640.07	-75,783,418.99
净利润（净亏损以“-”号填列）	-71,238,657.13	-6,463,640.07	-77,702,297.20
1. 归属于母公司股东的净利润	-75,067,417.69	-5,833,048.10	-80,900,465.79
2. 少数股东损益	3,828,760.56	-630,591.97	3,198,168.59
综合收益总额	-71,238,277.05	-6,463,640.07	-77,701,917.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	-75,067,056.61	-5,833,048.10	-80,900,104.71
归属于少数股东的综合收益总额	3,828,779.56	-630,591.97	3,198,187.59

项目	2024 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-100,399,693.43	4,120,299.37	-96,279,394.06
营业利润（亏损以“-”号填列）	-372,572,516.44	4,120,299.37	-368,452,217.07
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-376,205,717.05	4,120,299.37	-372,085,417.68
净利润（净亏损以“-”号填列）	-371,224,702.29	4,120,299.37	-367,104,402.92
1. 归属于母公司股东的净利润	-355,040,645.18	3,835,247.21	-351,205,397.97
2. 少数股东损益	-16,184,057.11	285,052.16	-15,899,004.95
综合收益总额	-371,224,871.76	4,120,299.37	-367,104,572.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	-355,040,806.18	3,835,247.21	-351,205,558.97
归属于少数股东的综合收益总额	-16,184,065.58	285,052.16	-15,899,013.42

三、会计师事务所关于会计差错更正的意见

会计师事务所认为：公司的上述前期差错更正事项在所有重大方面符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定。

四、履行的审议程序

（一）董事会审计委员会审议情况

董事会审计委员会认为：审计委员会听取了公司关于会计差错更正情况的汇报并沟通讨论，认为本次会计差错更正及追溯调整符合相关规定和要求，一致同意通过该议案，并同意提交公司董事会审议。

（二）董事会意见

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》《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》及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》等相关规定，更正后的财务数据能够更加客观、真实、公允地反映公司的财务状况和经营成果，进一步提升公司财务信息质量。董事会同意本次会计差错更正事项。

（三）监事会意见

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》《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》《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》等有关规定和要求，能够更加客观、真实、公允地反映公司的财务状况和经营成果。公司关于本次会计差错更正和相关定期报告的更正的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》的有关规定，不存在损害公司和全体股东利益的情形。

五、备查文件

- 1、第五届董事会第十九次会议决议；
- 2、第五届监事会第十五次会议决议；
- 3、公司第五届董事会审计委员会第十次会议决议；

特此公告。

上海古鳌电子科技股份有限公司

董 事 会

2025 年 6 月 30 日