

证券代码：833243

证券简称：龙辰科技

主办券商：国泰海通

湖北龙辰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

湖北龙辰科技股份有限公司（以下简称“公司”）于近期自查发现前期差错事项。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持续监管指引第 5 号——财务信息更正》《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》等相关规定，公司对 2024 年 1-6 月财务报表会计差错进行更正。

2025 年 8 月 26 日，公司召开了第五届董事会第二十一次会议、第五届监事会第十一次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。

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：子公司(少数股东持股 48%)收到与资产相关的政府补助未计入递延收益，为更准确反映会计期间的经营成果，如实反映相关会计科目列报，对前期会计差错进行更正。

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持续监管指引第 5 号——财务信息更正》等相关规定，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，不存在财务造假、财务内控重大缺陷等情形。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。

不存在对挂牌公司业绩承诺实施条件产生影响的情形。

不存在对挂牌公司股权激励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2024年1-6月财务报表进行更正。

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	2024年6月30日和2024年半年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	1,140,156,822.69	-	1,140,156,822.69	-
负债合计	543,131,807.39	6,144,746.67	549,276,554.06	1.13%
未分配利润	245,307,061.44	-3,195,268.26	242,111,793.18	-1.30%
归属于母公司所有者权益合计	512,049,689.85	-3,195,268.26	508,854,421.59	-0.62%
少数股东权益	84,975,325.45	-2,949,478.41	82,025,847.04	-3.47%
所有者权益合计	597,025,015.30	-6,144,746.67	590,880,268.63	-1.03%
递延收益	0	6,144,746.67	6,144,746.67	-
加权平均净资产收益率% (扣非前)	5.81%	-0.61%	5.20%	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	5.17%	0.03%	5.20%	-
营业收入	254,534,921.20	-	254,534,921.20	-

净利润	34,825,470.13	-6,144,746.67	28,680,723.46	-17.64%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	29,502,905.16	-3,195,268.26	26,307,636.90	-10.83%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	26,271,942.65	72,619.74	26,344,562.39	0.28%
少数股东损益	5,322,564.97	-2,949,478.41	2,373,086.56	-55.41%
其他收益	7,627,926.11	-6,144,746.67	1,483,179.44	-80.56%
综合收益总额	34,825,470.13	-6,144,746.67	28,680,723.46	-17.64%
归属于母公司所有者的综合收益总额	29,502,905.16	-3,195,268.26	26,307,636.90	-10.83%
归属于少数股东的综合收益总额	5,322,564.97	-2,949,478.41	2,373,086.56	-55.41%
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-77,279,989.64	6,144,746.67	-71,135,242.97	-7.95%

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、审计委员会对于本次会计差错更正的意见

公司审计委员会认为：公司本次会计差错更正内容真实、准确，该更正是必要的、合理的。不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。同意将本议案提交公司第五届董事会第二十一次会议审议。

五、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》《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。本次会计差错更正能够更加准确地反映公司经营成果及财务状况，没有损害公司和全体股东的合法权益，监事会同意公司对本次会计差错更正。

六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

公司独立董事认为：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》《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。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。

七、备查文件

经与会董事签字确认并加盖公司公章的《第五届董事会第二十一次会议决议》

经与会监事签字确认并加盖公司公章的《第五届监事会第十一次会议决议》

经与会委员签字确认的《第五届董事会审计委员会第四次会议决议》

湖北龙辰科技股份有限公司

董事会

2025 年 8 月 26 日