

证券代码：874949

证券简称：玖行能源

主办券商：国投证券

上海玖行能源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

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》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》等相关规定，结合公司自查的实际情况，公司拟对前期 2023 年度和 2024 年度的财务报表会计差错进行更正。

上述前期会计差错更正事项，已经第一届董事会审计委员会第一次会议、第一届董事会第十四次会议审议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》，该议案无需提交股东会审议。

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：（一）列报更正事项：原财务报表列报的“合同资产”的核算内容为应收客户的质保金款项，其中包括了质保期超过 1 年的质保金，属于非流动资产，本次差错更正将其改列至“其他非流动资产”。（二）更正关联方及关联交易的披露：补充披露新认定关联方中电投融和新能源科技有限公司、中国石油化工集团有限公司，并补充或更正公司与关联方中电投融和新能源科技有限公司、上海承顺电力工程有限公司、上海芯智动新能源科技有限公司、上海日畅电器成套有限公司、上海启源芯动力科技有限公司、淄博启源绿芯科技有限公司等在 2023 年度、2024 年度发生的交易及 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日的未结清款项。

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。

（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。

(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、2024年财务报表进行更正。

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12月31日和2024年年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	2,078,245,902.09	-	2,078,245,902.09	-
负债合计	1,422,251,505.78	-	1,422,251,505.78	-
未分配利润	49,682,851.23	-	49,682,851.23	-
归属于母公司所有者权益合计	656,394,396.31	-	656,394,396.31	-
少数股东权益	-400,000.00	-	-400,000.00	-
所有者权益合计	655,994,396.31	-	655,994,396.31	-
加权平均净资产收益率%（扣非前）	13.49%	-	13.49%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	10.30%	-	10.30%	-
营业收入	1,663,462,624.49	-	1,663,462,624.49	-
净利润	82,272,764.49	-	82,272,764.49	-
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	82,770,316.39	-	82,770,316.39	-
其中：归属于母公司所有者的净	63,202,746.68	-	63,202,746.68	-

利润（扣非后）				
少数股东损益	-497,551.90	-	-497,551.90	-
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	1,775,155,671.77	-	1,775,155,671.77	-
负债合计	1,204,681,126.38	-	1,204,681,126.38	-
未分配利润	-200,743,929.24	-	-200,743,929.24	-
归属于母公司所有者权益合计	570,698,297.90	-	570,698,297.90	-
少数股东权益	-223,752.51	-	-223,752.51	-
所有者权益合计	570,474,545.39	-	570,474,545.39	-
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-5.09%	-	-5.09%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-16.72%	-	-16.72%	-
营业收入	1,323,577,436.69	-	1,323,577,436.69	-
净利润	-19,882,902.53	-	-19,882,902.53	-
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-18,922,412.72	-	-18,922,412.72	-
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-62,136,425.67	-	-62,136,425.67	-
少数股东损益	-960,489.81	-	-960,489.81	-

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：中汇会计师事务所（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：中汇会计师事务所（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

本次差错更正已经第一届董事会审计委员会第一次会议审议通过。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》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》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。我们同意该议案，并同意提交董事会审议。

五、独立董事对于本次会计差错更正的意见

经审阅，我们认为：公司本次前期会计差错更正及追溯调整，更正原因合理、依据充分，更正内容能够更加客观公允地反映公司的财务状况，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息。本次会计差错更正审议程序合法合规，符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司及公司股东，特别是中小股东利益的情况。因此，我们同意上述议案。

六、备查文件

《上海玖行能源科技股份有限公司第一届董事会第十四次会议决议》

《上海玖行能源科技股份有限公司第一届董事会审计委员会第一次会议决议》

《独立董事关于第一届董事会第十四次会议相关事项的事前认可意见及独立意见》

上海玖行能源科技股份有限公司

董事会

2026年4月28日