

浙江金道科技股份有限公司 关于前期会计差错更正的公告

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

特别提示：

1、公司本次对前期会计差错采用追溯重述法进行更正，相应对2023年半年度财务报表、2023年第三季度财务报表进行追溯调整，追溯调整后，不会导致公司上述报告期盈亏性质的改变。

2、本次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，努力提高信息披露质量，切实保障公司及全体股东的利益。

浙江金道科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年1月23日召开第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第十六次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计和会计差错更正》《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》的相关规定，公司现将前期会计差错更正如下：

一、前期会计差错事项更正原因及内容

2023年12月，公司内审部门对2023年前三季度的财务数据进行核查时发现有两笔政府补助合计1,000万元，其中2023年4月收到416万元，2023年8月584万元，公司将其认定为与收益相关，由此确认其他收益合计1,000万元。公司内审部门检查了相关政府补助文件，认为上述两笔政府补助是用于购建设备的政府补助，同时对照《企业会计准则第16号——政府补助》等相关规定，并基于谨慎性原则，应当将其认定为与资产相关更为准确、合理，经重述调整后2023年1-6月应确认其他收益10.72万元，2023年1-9月应确认其他收益31.88万元。

二、前期会计差错更正事项对财务报表项目的影响

因上述更正事项，调整增加2023年度1-6月递延收益405.28万元，调整增加2023年度1-9月递延收益968.12万元，调整减少2023年度1-6月归属于

上市公司股东净利润 344.49 万元，占更正前 2013 年 1-6 月归属于上市公司股东净利润 2,809.57 万元的 12.26%；减少 2023 年 1-9 月归属于上市公司股东净利润 822.90 万元，占更正前 2023 年 1-9 月归属于上市公司股东净利润 4,729.30 万元的 17.40%。具体对 2023 年半年度、三季度财务报表的相关影响如下：

（一）对2023 年三季度财务报表相关影响

1、对2023年三季度合并资产负债表项目调整情况如下：

金额单位：人民币元（下同）

更正项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
递延所得税资产	9,091,113.32	1,452,181.68	10,543,295.00
非流动资产合计	867,381,020.04	1,452,181.68	868,833,201.72
资产总计	1,620,385,428.98	1,452,181.68	1,621,837,610.66
递延收益	1,596,829.32	9,681,211.24	11,278,040.56
非流动负债合计	10,538,547.38	9,681,211.24	20,219,758.62
负债合计	303,747,875.63	9,681,211.24	313,429,086.87
未分配利润	299,993,843.25	-8,229,029.56	291,764,813.69
归属于母公司所有者权益合计	1,316,637,553.35	-8,229,029.56	1,308,408,523.79
所有者权益合计	1,316,637,553.35	-8,229,029.56	1,308,408,523.79
负债和所有者权益总计	1,620,385,428.98	1,452,181.68	1,621,837,610.66

2、对2023年三季度合并年初至报告期末利润表项目调整情况如下：

更正项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
加：其他收益	11,331,586.21	-9,681,211.24	1,650,374.97
三、营业利润	51,018,458.37	-9,681,211.24	41,337,247.13
四、利润总额	51,018,815.47	-9,681,211.24	41,337,604.23
所得税费用	3,625,821.18	-1,452,181.68	2,173,639.50
五、净利润	47,392,994.29	-8,229,029.56	39,163,964.73
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润	47,392,994.29	-8,229,029.56	39,163,964.73
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润	47,392,994.29	-8,229,029.56	39,163,964.73
七、综合收益总额	47,392,994.29	-8,229,029.56	39,163,964.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	47,392,994.29	-8,229,029.56	39,163,964.73
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	0.47	-0.08	0.39
（二）稀释每股收益(元/股)	0.47	-0.08	0.39

（二）对2023 年半年度财务报表相关影响

1、对2023年半年度合并资产负债表项目调整情况如下：

金额单位：人民币元（下同）

更正项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
递延所得税资产	11,078,162.84	607,918.66	11,686,081.50
非流动资产合计	843,871,330.43	607,918.66	844,479,249.09
资产总计	1,592,589,159.17	607,918.66	1,593,197,077.83
递延收益	1,830,182.07	4,052,791.10	5,882,973.17
非流动负债合计	11,157,608.81	4,052,791.10	15,210,399.91
负债合计	295,248,888.48	4,052,791.10	299,301,679.58
未分配利润	280,696,560.59	-3,444,872.44	277,251,688.15
归属于母公司所有者权益合计	1,297,340,270.69	-3,444,872.44	1,293,895,398.25
所有者权益合计	1,297,340,270.69	-3,444,872.44	1,293,895,398.25
负债和所有者权益总计	1,592,589,159.17	607,918.66	1,593,197,077.83

2、对2023年半年度合并利润表项目调整情况如下：

更正项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
二、加：其他收益	5,258,233.46	-4,052,791.10	1,205,442.36
三、营业利润	30,083,555.73	-4,052,791.10	26,030,764.63
四、利润总额	29,929,276.29	-4,052,791.10	25,876,485.19
所得税费用	1,833,564.66	-607,918.66	1,225,646.00
五、净利润	28,095,711.63	-3,444,872.44	24,650,839.19
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润	28,095,711.63	-3,444,872.44	24,650,839.19
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润	28,095,711.63	-3,444,872.44	24,650,839.19
七、综合收益总额	28,095,711.63	-3,444,872.44	24,650,839.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	28,095,711.63	-3,444,872.44	24,650,839.19
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	0.28	-0.03	0.25
（二）稀释每股收益(元/股)	0.28	-0.03	0.25

3、对2023年半年度合并所有者权益变动表调整情况如下：

更正项目	未分配利润 (更正前金额)	未分配利润 (更正金额)	未分配利润 (更正后金额)	所有者权益合计 (更正前金额)	所有者权益合计 (更正金额)	所有者权益合计 (更正后金额)
三、本期增减变动金额	-21,904,288.37	-3,444,872.44	-25,349,160.81	-21,904,288.37	-3,444,872.44	-25,349,160.81
（一）综合收益总额	28,095,711.63	-3,444,872.44	24,650,839.19	28,095,711.63	-3,444,872.44	24,650,839.19
四、本期期末余额	280,696,560.59	-3,444,872.44	277,251,688.15	1,297,340,270.69	-3,444,872.44	1,293,895,398.25

4、对2023年半年度母公司资产负债表项目调整情况如下：

更正项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
递延所得税资产	11,036,832.72	607,918.66	11,644,751.38
非流动资产合计	830,396,181.96	607,918.66	831,004,100.62
资产总计	1,570,282,707.34	607,918.66	1,570,890,626.00
递延收益	1,830,182.07	4,052,791.10	5,882,973.17
非流动负债合计	11,157,608.81	4,052,791.10	15,210,399.91

负债合计	285,432,180.63	4,052,791.10	289,484,971.73
未分配利润	272,080,487.12	-3,444,872.44	268,635,614.68
所有者权益合计	1,284,850,526.71	-3,444,872.44	1,281,405,654.27
负债和所有者权益总计	1,570,282,707.34	607,918.66	1,570,890,626.00

5、对2023年半年度母公司利润表项目调整情况如下：

更正项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
一、加：其他收益	5,247,904.82	-4,052,791.10	1,195,113.72
二、营业利润	28,277,432.74	-4,052,791.10	24,224,641.64
三、利润总额	28,123,153.30	-4,052,791.10	24,070,362.20
所得税费用	1,752,506.92	-607,918.66	1,144,588.26
四、净利润	26,370,646.38	-3,444,872.44	22,925,773.94
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润	26,370,646.38	-3,444,872.44	22,925,773.94
六、综合收益总额	26,370,646.38	-3,444,872.44	22,925,773.94

6、对2023年半年度母公司所有者权益变动表调整情况如下：

更正项目	未分配利润 (更正前金额)	未分配利润 (更正金额)	未分配利润 (更正后金额)	所有者权益合计 (更正前金额)	所有者权益合计 (更正金额)	所有者权益合计 (更正后金额)
三、本期增减变动金额	-23,629,353.62	-3,444,872.44	-27,074,226.06	-23,629,353.62	-3,444,872.44	-27,074,226.06
（一）综合收益总额	26,370,646.38	-3,444,872.44	22,925,773.94	26,370,646.38	-3,444,872.44	22,925,773.94
四、本期期末余额	272,080,487.12	-3,444,872.44	268,635,614.68	1,284,850,526.71	-3,444,872.44	1,281,405,654.27

三、相关意见说明

1、董事会意见

董事会认为本次会计差错更正不会对财务报表产生广泛、重大影响，也不会导致公司已披露的相关年度财务报表出现盈亏性质的改变，符合《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》等规定，有利于提高公司信息披露质量、真实准确地反映公司的财务状况和经营成果。

2、监事会意见

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》等相关文件的规定，更正后的财务数据及财务报表能够客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，有利于提高公司财务信息质量。本次会计差错更正事项的审议及表决符合相关法律法规的要求，不存在损害公司及全体股东利益的情形。监事会同意公司前期会计差错更正事项。

3、审计委员会意见

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、会计估计变更及差错更正》和《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》等相关文件的规定，更正后的信息能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司利益及广大中小股东合法权益的情形。同意公司本次会计差错更正，并同意提交该议案至董事会审议。

4、独立董事意见

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》的有关规定，本次会计差错更正的审议和表决程序合法、有效，更正后的财务信息更加客观公允地反映公司实际情况和财务信息，不存在损害公司及中小股东利益的情形，独立董事一致同意公司上述会计差错更正事项，同时要求公司今后加强日常财务核算的管理，加强相关人员的培训和监督，切实维护公司和投资者的利益。

四、备查文件

- 1、第二届董事会第十八次会议决议；
- 2、第二届监事会第十六次会议决议；
- 3、第二届董事会审计委员会第十一次会议决议；
- 4、第二届董事会第一次独立董事专门会议决议。

特此公告。

浙江金道科技股份有限公司

董事会

2024年1月24日