

金通灵科技集团股份有限公司 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. 本次前期会计差错更正采用追溯重述法。金通灵科技集团股份有限公司（以下简称“金通灵”、“公司”）对 2017 年至 2022 年度财务报表进行会计差错更正及追溯调整，同时对 2023 年一季度、2023 年半年度及 2023 年第三季度的财务报表由期初数造成的影响一并追溯调整；

2. 本次会计差错更正，导致公司 2017 年、2018 年、2020 年、2021 年年度归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润由正值变为负值，公司相应年度业绩由盈利转为亏损；未导致公司已披露的其他相关年度财务报表盈亏性质发生变化。

公司于 2024 年 2 月 7 日召开第六届董事会第二次会议和第六届监事会第二次会议，分别审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，同意公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《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》《创业板上市公司业务办理指南第 2 号——定期报告披露相关事宜》的相关规定，对相关期间财务报表进行会计差错更正及追溯调整，具体情况如下：

一、前期会计差错更正概述

（一）前期会计差错更正的原因

公司在 2022 年财务报表编制过程中，由于业绩预亏金额过大，对公司的财务情况进行了自查，发现前期存在重大差错。

2023 年 6 月 27 日，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）下发的《立案告知书》（编号：证监立案字 0102023004 号），因公司涉嫌信息披露

违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司立案。2014年1月2日，公司收到中国证监会江苏证监局下发的《行政处罚决定书》及《关于对金通灵科技集团股份有限公司采取责令改正措施的决定》。根据中国证监会江苏证监局的调查结论以及公司自查结果，公司采用追溯重述法对相关年度财务报表进行会计差错更正及追溯调整。

（二）前期会计差错更正的内容及追溯调整情况说明

2017年至2022年，金通灵及其全资子公司上海运能能源科技有限公司、江苏运能能源科技有限公司，通过伪造工程形象进度确认表、发货单等调节EPC总承包项目完工进度（履约进度），虚增或虚减对大名县草根新能源热电有限公司、凯赛（太原）生物材料有限公司等12家公司的营业收入和利润总额；金通灵及其控股子公司泰州锋陵特种电站装备有限公司通过未发货提前确认收入、对销售退回不冲减收入等方式，虚增营业收入和利润总额。其中，2017年、2018年、2021年、2022年，金通灵虚增营业收入分别为50,142.43万元、54,973.13万元、6,893.07万元、1,530.85万元，虚增利润总额分别为14,647.88万元、14,767.16万元、7,398.71万元、4,332.73万元；2019年，金通灵虚减营业收入19,671.62万元，虚减利润总额3,852.77万元；2020年，金通灵虚减营业收入537.68万元，虚增利润总额5,730.08万元。

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》的相关规则，“（一）如果会计差错更正事项对财务报表具有广泛性影响，或者该事项导致公司相关年度盈亏性质发生改变，会计师事务所应当对更正后财务报表进行全面审计并出具新的审计报告”。公司委托大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2017年度至2022年度更正后财务报表进行了全面审计并出具了审计报告。

二、会计差错更正对财务状况和经营成果的影响

本公司对上述前期会计差错采用追溯重述法进行更正，相应对2017-2022年度财务报表进行了追溯调整，同时对2023年一季度、2023年半年度、2023年第三季度的财务报表由期初数造成的影响一并追溯调整。会计差错更正事项对公司相关年度报告期的财务报表影响具体如下：

（以下如无特别说明，金额以人民币元为单位）

（一）对2017年度财务报表的影响

1. 合并财务报表

(1) 合并资产负债表

项目	2017年		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	856,121,706.53	-28,641,024.51	827,480,682.02
预付款项	35,761,706.79	30,500,655.44	66,262,362.23
其他应收款	33,296,422.87	-6,028,299.17	27,268,123.70
存货	1,073,612,524.50	-456,107,110.20	617,505,414.30
其他流动资产	43,648,827.51	10,971,912.92	54,620,740.43
流动资产合计	2,424,345,788.06	-449,303,865.52	1,975,041,922.54
递延所得税资产	26,531,192.38	-570,200.09	25,960,992.29
其他非流动资产合计	1,077,740,692.04	-570,200.09	1,077,170,491.95
资产总计	3,502,086,480.10	-449,874,065.61	3,052,212,414.49
应付账款	670,474,804.36	-319,872,093.93	350,602,710.43
预收款项	70,010,208.01	36,662,331.75	106,672,539.76
应交税费	19,134,325.18	-14,893,378.48	4,240,946.70
流动负债合计	1,972,467,477.06	-298,103,140.66	1,674,364,336.40
负债合计	2,064,809,655.49	-298,103,140.66	1,766,706,514.83
未分配利润	310,521,522.79	-151,761,768.40	158,759,754.39
归属于母公司所有者权益合计	1,432,084,579.78	-151,761,768.40	1,280,322,811.38
少数股东权益	5,192,244.83	-9,156.55	5,183,088.28
股东权益合计	1,437,276,824.61	-151,770,924.95	1,285,505,899.66
负债和股东权益合计	3,502,086,480.10	-449,874,065.61	3,052,212,414.49

(2) 合并利润表

项目	2017年		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业收入	1,463,461,741.12	-501,728,592.28	961,733,148.84
营业成本	1,079,239,452.90	-354,863,036.44	724,376,416.46

资产减值损失	21,000,377.58	-1,700,219.92	19,300,157.66
营业利润	142,549,809.68	-145,165,335.92	-2,615,526.24
利润总额	142,123,992.33	-145,165,335.92	-3,041,343.59
所得税费用	25,076,187.52	-20,873,252.26	4,202,935.26
净利润	117,047,804.81	-124,292,083.66	-7,244,278.85
归属于母公司所有者的净利润	124,898,656.54	-124,344,751.66	553,904.88
少数股东损益	-7,850,851.73	52,668.00	-7,798,183.73

(3) 合并现金流量表

会计差错更正对现金流量表没有影响。

(二) 对 2018 年度财务报表的影响

1. 合并财务报表

(1) 合并资产负债表

项目	2018 年		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收票据及应收账款	1,035,781,373.20	-48,339,749.90	987,441,623.30
预付款项	122,577,553.24	27,982,412.98	150,559,966.22
其他应收款	58,756,629.83	-6,151,694.60	52,604,935.23
存货	1,749,845,668.38	-985,409,915.50	764,435,752.88
其他流动资产	61,783,478.46	33,876,698.82	95,660,177.28
流动资产合计	3,639,690,655.15	-978,042,248.20	2,661,648,406.95
递延所得税资产	38,664,224.43	963,751.35	39,627,975.78
非流动资产合计	2,294,558,677.69	963,751.35	2,295,522,429.04
资产总计	5,934,249,332.84	-977,078,496.85	4,957,170,835.99
应付票据及应付账款	1,609,118,456.69	-715,212,358.46	893,906,098.23
预收款项	330,398,132.26	41,081,488.51	371,479,620.77
应交税费	62,572,143.46	-3,148,128.05	59,424,015.41
流动负债合计	3,241,831,702.95	-677,278,998.00	2,564,552,704.95
预计负债	-	12,041,489.00	12,041,489.00

项目	2018年		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
非流动负债合计	186,193,707.13	12,041,489.00	198,235,196.13
负债合计	3,428,025,410.08	-665,237,509.00	2,762,787,901.08
资本公积	816,449,419.12	-27,156.55	816,422,262.57
未分配利润	390,056,140.17	-311,597,321.86	78,458,818.31
归属于母公司所有者权益合计	2,488,831,036.82	-311,624,478.41	2,177,206,558.41
少数股东权益	17,392,885.94	-216,509.44	17,176,376.50
股东权益合计	2,506,223,922.76	-311,840,987.85	2,194,382,934.91
负债和所有者权益合计	5,934,249,332.84	-977,078,496.85	4,957,170,835.99

(2) 合并利润表

项目	2018年		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业收入	1,945,256,808.88	-557,013,263.41	1,388,243,545.47
营业成本	1,517,729,060.55	-396,070,760.95	1,121,658,299.60
资产减值损失	33,182,278.15	-1,171,386.12	32,010,892.03
营业利润	111,964,255.38	-159,771,116.34	-47,806,860.96
营业外支出	1,208,395.01	12,041,489.00	13,249,884.01
利润总额	110,946,556.57	-171,812,605.34	-60,866,048.77
所得税费用	17,480,562.18	-11,742,542.44	5,738,019.74
净利润	93,465,994.39	-160,070,062.90	-66,604,068.51
归属于母公司所有者的净利润	98,387,977.61	-159,835,553.46	-61,447,575.85
少数股东损益	-4,921,983.22	-234,509.44	-5,156,492.66

(3) 合并现金流量表

会计差错更正对现金流量表没有影响。

(三) 对2019年度财务报表的影响

1. 合并财务报表

(1) 合并资产负债表

项目	2019年		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	886,104,774.87	-44,570,956.14	841,533,818.73
预付款项	150,762,968.52	-397,528.57	150,365,439.95
其他应收款	50,381,174.91	-5,827,921.20	44,553,253.71
存货	2,130,153,753.80	-780,459,182.41	1,349,694,571.39
其他流动资产	68,996,239.96	34,765,258.68	103,761,498.64
流动资产合计	4,028,549,355.13	-796,490,329.64	3,232,059,025.49
长期股权投资	20,413,698.73	-6,536,663.19	13,877,035.54
递延所得税资产	54,392,391.30	1,537,397.00	55,929,788.30
其他非流动资产	89,472,210.20	-5,149,603.48	84,322,606.72
非流动资产合计	2,165,022,199.40	-10,148,869.67	2,154,873,329.73
资产总计	6,193,571,554.53	-806,639,199.31	5,386,932,355.22
应付账款	1,255,152,587.14	-563,053,464.17	692,099,122.97
预收款项	163,951,392.97	24,824,247.10	188,775,640.07
应交税费	61,577,679.33	-5,603,908.59	55,973,770.74
流动负债合计	3,500,072,995.40	-543,833,125.66	2,956,239,869.74
预计负债	-	12,041,489.00	12,041,489.00
非流动负债合计	94,176,459.84	12,041,489.00	106,217,948.84
负债合计	3,594,249,455.24	-531,791,636.66	3,062,457,818.58
资本公积	816,454,475.25	-27,156.55	816,427,318.70
未分配利润	488,097,317.59	-274,339,199.75	213,758,117.84
归属于母公司所有者权益合计	2,588,496,107.19	-274,366,356.30	2,314,129,750.89
少数股东权益	10,825,992.10	-481,206.35	10,344,785.75
股东权益合计	2,599,322,099.29	-274,847,562.65	2,324,474,536.64
负债和股东权益合计	6,193,571,554.53	-806,639,199.31	5,386,932,355.22

(2) 合并利润表

项目	2019年		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业收入	1,880,330,199.62	197,537,150.47	2,077,867,350.09
营业成本	1,408,105,574.66	158,942,192.54	1,567,047,767.20
销售费用	72,429,313.74	905,006.40	73,334,320.14
管理费用	127,416,132.85	5,149,603.48	132,565,736.33
信用减值损失	-14,791,489.48	646,211.24	-14,145,278.24
营业利润	130,228,704.14	33,186,559.29	163,415,263.43
利润总额	122,884,745.75	33,186,559.29	156,071,305.04
所得税费用	12,450,203.99	-5,344,011.69	7,106,192.30
净利润	110,434,541.76	38,530,570.98	148,965,112.74
归属于母公司所有者的净利润	111,146,379.47	38,795,267.89	149,941,647.36
少数股东损益	-711,837.71	-264,696.91	-976,534.62

(3) 合并现金流量表

会计差错更正对现金流量表没有影响。

(四) 对2020年度财务报表的影响

1. 合并财务报表

(1) 合并资产负债表

项目	2020年		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	954,417,284.30	-124,699,623.85	829,717,660.45
预付款项	105,889,849.18	10,699,189.30	116,589,038.48
其他应收款	66,860,046.60	-5,180,374.40	61,679,672.20
存货	493,391,975.53	7,565,737.60	500,957,713.13
合同资产	1,556,455,721.11	-488,234,584.09	1,068,221,137.02
其他流动资产	32,870,171.37	36,138,823.03	69,008,994.40
流动资产合计	3,869,232,608.38	-563,710,832.41	3,305,521,775.97
长期股权投资	96,522,952.87	-3,072,237.59	93,450,715.28

项目	2020年		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
递延所得税资产	69,870,659.38	13,861,457.34	83,732,116.72
其他非流动资产	96,865,944.54	-4,047,126.49	92,818,818.05
非流动资产合计	2,244,035,233.30	6,742,093.26	2,250,777,326.56
资产总计	6,113,267,841.68	-556,968,739.15	5,556,299,102.53
应付账款	1,143,434,546.41	-308,578,053.12	834,856,493.29
预收款项	-	273,504.27	273,504.27
合同负债	179,706,072.15	40,029,805.68	219,735,877.83
应交税费	38,035,383.03	-2,271,724.45	35,763,658.58
其他流动负债	32,341,844.96	-6,846,053.28	25,495,791.68
流动负债合计	3,429,668,832.42	-277,392,520.90	3,152,276,311.52
预计负债	-	42,530,972.00	42,530,972.00
非流动负债合计	203,418,884.00	42,530,972.00	245,949,856.00
负债合计	3,633,087,716.42	-234,861,548.90	3,398,226,167.52
资本公积	816,454,475.25	-27,156.55	816,427,318.70
未分配利润	380,851,630.58	-321,613,055.82	59,238,574.76
归属于母公司所有者权益合计	2,474,314,957.60	-321,640,212.37	2,152,674,745.23
少数股东权益	5,865,167.66	-466,977.88	5,398,189.78
股东权益合计	2,480,180,125.26	-322,107,190.25	2,158,072,935.01
负债和股东权益合计	6,113,267,841.68	-556,968,739.15	5,556,299,102.53

(2) 合并利润表

项目	2020年		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业收入	1,436,058,154.28	3,101,784.75	1,439,159,939.03
营业成本	1,097,884,227.81	55,410,154.10	1,153,294,381.91
销售费用	51,483,012.74	1,751,496.80	53,234,509.54
投资收益	5,539,579.59	-2,717,736.30	2,821,843.29

信用减值损失	12,452,498.12	-32,567,469.39	-20,114,971.27
资产减值损失	-5,600,937.18	-5,382,093.60	-10,983,030.78
营业利润	56,303,372.03	-94,727,165.44	-38,423,793.41
营业外支出	2,243,149.27	30,740,280.98	32,983,430.25
利润总额	56,425,960.62	-125,467,446.42	-69,041,485.80
所得税费用	4,094,052.44	-17,442,252.91	-13,348,200.47
净利润	52,331,908.18	-108,025,193.51	-55,693,285.33
归属于母公司所有者的净利润	58,648,917.33	-108,030,396.63	-49,381,479.30
少数股东损益	-6,317,009.15	5,203.12	-6,311,806.03

(3) 合并现金流量表

项目	2020年		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	1,106,228,052.50	-85,000,000.00	1,021,228,052.50
经营活动现金流入小计	1,441,245,611.07	-85,000,000.00	1,356,245,611.07
购买商品、接受劳务支付的现金	864,235,709.54	-85,000,000.00	779,235,709.54
经营活动现金流出小计	1,487,290,750.00	-85,000,000.00	1,402,290,750.00

(五) 对2021年度财务报表的影响

1. 合并财务报表

(1) 合并资产负债表

项目	2021年		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	918,315,761.70	-163,990,213.68	754,325,548.02
预付款项	230,133,744.05	-8,551,750.82	221,581,993.23
其他应收款	51,052,785.40	-5,980,808.30	45,071,977.10
存货	526,492,698.50	32,934,337.00	559,427,035.50
合同资产	1,906,738,590.84	-524,171,040.70	1,382,567,550.14

项目	2021年		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
其他流动资产	66,558,183.30	43,328,616.56	109,886,799.86
流动资产合计	4,468,880,008.85	-626,430,859.94	3,842,449,148.91
长期股权投资	75,465,002.31	5,804,205.32	81,269,207.63
递延所得税资产	100,008,138.34	4,327,916.92	104,336,055.26
其他非流动资产	67,543,022.03	-5,646,403.48	61,896,618.55
非流动资产合计	2,246,745,303.39	4,485,718.76	2,251,231,022.15
资产总计	6,715,625,312.24	-621,945,141.18	6,093,680,171.06
应付账款	1,223,400,371.37	-317,002,311.81	906,398,059.56
预收款项	-	3,466,262.88	3,466,262.88
合同负债	176,372,675.96	61,846,165.47	238,218,841.43
应交税费	41,509,705.65	-14,183,348.16	27,326,357.49
其他应付款	134,122,928.86	15,000,000.00	149,122,928.86
其他流动负债	43,566,937.06	-6,730,053.77	36,836,883.29
流动负债合计	3,223,524,581.52	-257,603,285.39	2,965,921,296.13
预计负债	6,030,866.45	40,130,972.00	46,161,838.45
非流动负债合计	201,495,807.32	40,130,972.00	241,626,779.32
负债合计	3,425,020,388.84	-217,472,313.39	3,207,548,075.45
资本公积	1,353,805,135.63	-27,156.55	1,353,777,979.08
未分配利润	382,993,585.47	-401,491,713.58	-18,498,128.11
归属于母公司所有者权益合计	3,272,147,039.05	-401,518,870.13	2,870,628,168.92
少数股东权益	18,457,884.35	-2,953,957.66	15,503,926.69
股东权益合计	3,290,604,923.40	-404,472,827.79	2,886,132,095.61
负债和股东权益合计	6,715,625,312.24	-621,945,141.18	6,093,680,171.06

(2) 合并利润表

项目	2021年		
	更正前金额	更正金额	更正后金额

项目	2021年		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业收入	1,754,853,936.25	-69,212,085.10	1,685,641,851.15
营业成本	1,424,191,059.86	-9,577,730.26	1,414,613,329.60
销售费用	53,753,415.17	3,077,682.28	56,831,097.45
财务费用	37,664,502.63	16,689,630.51	54,354,133.14
利息收入	33,823,604.58	-16,689,630.51	17,133,974.07
信用减值损失	-2,490,233.92	-3,450,673.21	-5,940,907.13
资产减值损失	-10,727,598.60	-4,224,741.69	-14,952,340.29
营业利润	10,999,927.42	-87,077,082.53	-76,077,155.11
利润总额	1,281,344.53	-87,077,082.53	-85,795,738.00
所得税费用	-13,774,381.20	-4,711,444.99	-18,485,826.19
净利润	15,055,725.73	-82,365,637.54	-67,309,911.81
归属于母公司所有者的净利润	19,863,009.04	-79,878,657.76	-60,015,648.72
少数股东损益	-4,807,283.31	-2,486,979.78	-7,294,263.09

(3) 合并现金流量表

项目	2021年		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	1,627,838,709.89	-15,000,000.00	1,612,838,709.89
收到其他与经营活动有关的现金	265,001,763.39	15,000,000.00	280,001,763.39
购买商品、接受劳务支付的现金	1,290,871,382.28	-6,000,000.00	1,284,871,382.28
支付其他与经营活动有关的现金	452,762,637.68	6,000,000.00	458,762,637.68

(六) 对2022年度财务报表的影响

1. 合并财务报表

(1) 合并资产负债表

项目	2022年		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	821,880,329.27	-58,940,417.00	762,939,912.27
预付款项	168,525,512.16	23,049,061.82	191,574,573.98
其他应收款	30,215,188.98	4,459,951.05	34,675,140.03
存货	538,685,785.86	158,658,612.88	697,344,398.74
合同资产	1,268,307,288.59	17,493,737.11	1,285,801,025.70
其他流动资产	167,386,795.32	-6,434,276.06	160,952,519.26
流动资产合计	3,930,602,076.90	138,286,669.80	4,068,888,746.70
长期股权投资	71,597,929.54	270,372.13	71,868,301.67
商誉	547,348,817.11	-16,165,129.33	531,183,687.78
递延所得税资产	162,757,811.38	-12,568,471.27	150,189,340.11
其他非流动资产	39,650,317.42	-480,600.00	39,169,717.42
非流动资产合计	2,171,870,826.34	-28,943,828.47	2,142,926,997.87
资产总计	6,102,472,903.24	109,342,841.33	6,211,815,744.57
应付账款	958,557,862.79	31,728,843.02	990,286,705.81
预收款项	3,192,758.61	273,504.27	3,466,262.88
合同负债	213,963,076.50	-130,630.96	213,832,445.54
应交税费	31,031,138.44	-2,007,938.94	29,023,199.50
其他流动负债	368,677,406.77	-90,344.63	368,587,062.14
流动负债合计	3,365,313,120.74	29,773,432.76	3,395,086,553.50
负债合计	3,693,763,545.00	29,773,432.76	3,723,536,977.76
资本公积	1,349,573,775.63	-27,156.55	1,349,546,619.08
未分配利润	-471,729,955.52	86,263,422.00	-385,466,533.52
归属于母公司所有者权益合计	2,413,288,393.89	86,236,265.45	2,499,524,659.34
少数股东权益	-4,579,035.65	-6,666,856.88	-11,245,892.53
股东权益合计	2,408,709,358.24	79,569,408.57	2,488,278,766.81

项目	2022年		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
负债和股东权益合计	6,102,472,903.24	109,342,841.33	6,211,815,744.57

(2) 合并利润表

项目	2022年		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业收入	1,567,045,043.38	-14,446,684.62	1,552,598,358.76
营业成本	1,385,464,845.35	8,049,043.26	1,393,513,888.61
财务费用	43,282,897.24	20,005,163.11	63,288,060.35
利息收入	33,339,311.39	-20,005,163.11	13,334,148.28
信用减值损失	-32,229,043.58	-2,066,499.23	-34,295,542.81
资产减值损失	-213,245,414.91	-18,890,214.66	-232,135,629.57
营业利润	-364,888,965.21	-63,457,604.88	-428,346,570.09
利润总额	-366,385,193.00	-63,457,604.88	-429,842,797.88
所得税费用	-30,604,326.13	-11,476,903.98	-42,081,230.11
净利润	-335,780,866.87	-51,980,700.90	-387,761,567.77
归属于母公司所有者的净利润	-312,743,946.87	-48,267,801.68	-361,011,748.55
少数股东损益	-23,036,920.00	-3,712,899.22	-26,749,819.22

(3) 合并现金流量表

会计差错更正对现金流量表没有影响。

(七) 对2023年一季度财务报表的影响

1. 合并财务报表

(1) 合并资产负债表

项目	2023年3月31日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	821,048,974.38	-77,340,271.57	743,708,702.81
预付款项	199,638,300.33	4,407,905.41	204,046,205.74
其他应收款	55,981,840.99	-939,744.90	55,042,096.09

项目	2023年3月31日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
存货	539,079,905.96	156,808,858.54	695,888,764.50
合同资产	1,274,590,024.04	26,186,862.69	1,300,776,886.73
其他流动资产	156,781,528.02	-21,379,805.03	135,401,722.99
流动资产合计	3,779,394,788.21	87,743,805.14	3,867,138,593.35
长期股权投资	71,597,929.54	270,372.13	71,868,301.67
商誉	547,348,817.11	-16,165,129.33	531,183,687.78
递延所得税资产	165,812,779.02	-12,568,471.29	153,244,307.73
其他非流动资产	35,081,883.04	848,441.20	35,930,324.24
非流动资产合计	2,168,790,029.78	-27,614,787.29	2,141,175,242.49
资产总计	5,948,184,817.99	60,129,017.85	6,008,313,835.84
应付账款	785,514,541.94	29,570,826.11	815,085,368.05
预收款项	3,192,758.61	273,504.27	3,466,262.88
合同负债	216,795,228.57	-13,639,658.02	203,155,570.55
应交税费	31,753,183.20	-16,370,418.11	15,382,765.09
其他流动负债	312,497,653.75	-14,595,267.68	297,902,386.07
流动负债合计	3,153,017,555.61	-14,761,013.43	3,138,256,542.18
负债合计	3,560,126,577.93	-14,761,013.43	3,545,365,564.50
资本公积	1,349,573,775.63	-27,156.55	1,349,546,619.08
未分配利润	-495,084,670.69	81,584,044.71	-413,500,625.98
归属于母公司所有者权益合计	2,390,142,824.58	81,556,888.16	2,471,699,712.74
少数股东权益	-2,084,584.52	-6,666,856.88	-8,751,441.40
股东权益合计	2,388,058,240.06	74,890,031.28	2,462,948,271.34
负债和股东权益合计	5,948,184,817.99	60,129,017.85	6,008,313,835.84

(2) 合并利润表

项目	2023年1-3月		
	更正前金额	更正金额	更正后金额

项目	2023年1-3月		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
财务费用	9,132,318.80	5,854,781.43	14,987,100.23
利息费用	16,912,296.02	-80,365.36	16,831,930.66
利息收入	7,753,235.23	-5,515,444.19	2,237,791.04
营业利润	-25,421,789.42	-5,854,781.43	-31,276,570.85
利润总额	-25,255,094.94	-5,854,781.43	-31,109,876.37
所得税费用	-4,394,830.90	-1,175,404.14	-5,570,235.04
净利润	-20,860,264.04	-4,679,377.29	-25,539,641.33
归属于母公司所有者的净利润	-23,354,715.17	-4,679,377.29	-28,034,092.46

(3) 合并现金流量表

会计差错更正对现金流量表没有影响。

(八) 对2023年半年度财务报表的影响

1. 合并财务报表

(1) 合并资产负债表

项目	2023年6月30日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	806,079,332.59	-59,628,247.29	746,451,085.30
预付款项	224,698,879.12	-38,135,529.85	186,563,349.27
其他应收款	36,707,880.41	120,491.95	36,828,372.36
存货	579,064,204.15	162,470,527.58	741,534,731.73
合同资产	1,080,094,585.89	3,009,470.51	1,083,104,056.40
其他流动资产	155,069,504.80	-4,996,929.52	150,072,575.28
流动资产合计	3,809,959,838.69	62,839,783.38	3,872,799,622.07
长期股权投资	22,361,402.13	-584,677.68	21,776,724.45
商誉	547,348,817.11	-16,165,129.33	531,183,687.78
递延所得税资产	174,982,114.79	-11,163,202.78	163,818,912.01
其他非流动资产	27,078,985.87	-3,277,495.00	23,801,490.87

项目	2023年6月30日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
非流动资产合计	2,551,948,316.03	-31,190,504.79	2,520,757,811.24
资产总计	6,361,908,154.72	31,649,278.59	6,393,557,433.31
应付账款	910,065,781.02	-7,195,672.18	902,870,108.84
合同负债	323,841,501.06	-33,924,956.19	289,916,544.87
应交税费	21,164,938.51	-847,316.59	20,317,621.92
其他应付款	127,256,728.86	-5,100,489.00	122,156,239.86
其他流动负债	363,638,742.20	68,977.02	363,707,719.22
流动负债合计	3,451,524,602.95	-46,999,456.94	3,404,525,146.01
负债合计	4,010,064,751.58	-46,999,456.94	3,963,065,294.64
资本公积	1,349,573,775.63	-27,156.55	1,349,546,619.08
未分配利润	-524,461,705.77	84,885,083.51	-439,576,622.26
归属于母公司所有者权益合计	2,363,323,124.91	84,857,926.96	2,448,181,051.87
少数股东权益	-11,479,721.77	-6,209,191.43	-17,688,913.20
股东权益合计	2,351,843,403.14	78,648,735.53	2,430,492,138.67
负债和股东权益合计	6,361,908,154.72	31,649,278.59	6,393,557,433.31

(2) 合并利润表

项目	2023年1-6月		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
投资收益	19,107,522.18	-855,049.81	18,252,472.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	19,109,022.19	-855,049.81	18,253,972.38
信用减值损失	-3,101,383.83	-204,670.91	-3,306,054.74
营业利润	-70,679,544.44	-1,059,720.72	-71,739,265.16
利润总额	-70,783,864.72	-1,059,720.72	-71,843,585.44
所得税费用	-12,074,302.45	-139,047.68	-12,213,350.13
净利润	-58,709,562.27	-920,673.04	-59,630,235.31

项目	2023年1-6月		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
归属于母公司所有者的净利润	-52,731,750.25	-1,378,338.49	-54,110,088.74
少数股东损益	-5,977,812.02	457,665.45	-5,520,146.57

(3) 合并现金流量表

会计差错更正对现金流量表没有影响。

(九) 对2023年三季度财务报表的影响

1. 合并财务报表

(1) 合并资产负债表

项目	2023年9月30日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	724,904,719.88	-71,314,750.07	653,589,969.81
预付款项	215,130,406.86	-6,502,119.90	208,628,286.96
其他应收款	28,870,553.91	4,459,951.03	33,330,504.94
存货	586,087,965.55	159,050,789.26	745,138,754.81
合同资产	1,161,432,027.03	15,547,352.95	1,176,979,379.98
其他流动资产	165,017,623.12	-5,458,633.71	159,558,989.41
流动资产合计	3,598,163,376.28	95,782,589.56	3,693,945,965.84
长期股权投资	22,361,402.13	-584,677.68	21,776,724.45
商誉	547,348,817.11	-16,165,129.33	531,183,687.78
递延所得税资产	184,223,424.93	-12,465,049.13	171,758,375.80
其他非流动资产	28,888,713.45	53,400.00	28,942,113.45
非流动资产合计	2,544,161,889.53	-29,161,456.14	2,515,000,433.39
资产总计	6,142,325,265.81	66,621,133.42	6,208,946,399.23
应付账款	1,010,030,852.06	-792,684.30	1,009,238,167.76
合同负债	271,732,305.02	-2,711,856.59	269,020,448.43
应交税费	24,678,033.97	-8,941,827.02	15,736,206.95
流动负债合计	3,361,579,235.90	-12,446,367.91	3,349,132,867.99

项目	2023年9月30日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
负债合计	3,848,453,341.50	-12,446,367.91	3,836,006,973.59
资本公积	1,349,573,775.63	-27,156.55	1,349,546,619.08
未分配利润	-575,493,590.68	85,761,514.77	-489,732,075.91
归属于母公司所有者权益合计	2,312,554,991.50	85,734,358.22	2,398,289,349.72
少数股东权益	-18,683,067.19	-6,666,856.89	-25,349,924.08
股东权益合计	2,293,871,924.31	79,067,501.33	2,372,939,425.64
负债和股东权益合计	6,142,325,265.81	66,621,133.42	6,208,946,399.23

(2) 合并利润表

项目	2023年1-9月		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
投资收益	19,107,522.19	-855,049.81	18,252,472.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	19,109,022.19	-855,049.81	18,253,972.38
信用减值损失	-4,589,271.07	249,720.44	-4,339,550.63
营业利润	-135,190,616.13	-605,329.37	-135,795,945.50
利润总额	-138,965,955.02	-605,329.37	-139,571,284.39
所得税费用	-22,021,162.43	-103,422.14	-22,124,584.57
净利润	-116,944,792.59	-501,907.23	-117,446,699.82
归属于母公司所有者的净利润	-103,763,635.16	-501,907.23	-104,265,542.39

(3) 合并现金流量表

会计差错更正对现金流量表没有影响。

三、更正事项对资产重组业绩承诺的影响

2018年7月，公司发行股份购买上海运能能源科技有限公司（以下简称“上海运能”）100%的股权。根据公司与邵耿东、徐建阳及上海锡绍投资管理中心（有限合伙）（以下简称“锡绍投资”）签署的《业绩承诺与补偿协议》的约定，邵耿东、

徐建阳及锡绍投资承诺，上海运能 2017 年、2018 年、2019 年经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于 5,100 万元、7,650 万元、9,500 万元，业绩补偿期间内截止当期期末累计实际净利润未达到截止当期期末累计承诺净利润，就累计实际净利润与累计承诺净利润的差额部分进行补偿。

上述业绩补偿期间累计承诺净利润不低于 22,250 万元，本次前期会计差错更正前，上海运能业绩补偿期间累计净利润为 25,906.37 万元；本次会计差错更正后，上海运能业绩补偿期间累计净利润为 22,256.28 万元，未低于累计承诺净利润。

本次前期会计差错更正前累计净利润情况：

项目	2017 年度 (万元)	2018 年度 (万元)	2019 年度 (万元)	合计
1、业绩承诺金额	5,100.00	7,650.00	9,500.00	22,250.00
2、实现净利润金额	5,577.76	8,167.43	14,756.52	28,501.71
其中：非经常性损益金额	278.52	127.63	1,668.56	2,074.71
募集配套资金产生的利息收入	0.00	0.00	0.00	0.00
募集配套资金使用费	0.00	0.00	520.64	520.64
3、扣除相关项目后的净利润金额	5,299.25	8,039.80	12,567.32	25,906.37
4、业绩实际完成率	103.91%	105.10%	132.29%	116.43%

本次前期会计差错更正后累计净利润情况：

项目	2017 年度 (万元)	2018 年度 (万元)	2019 年度 (万元)	合计
1、业绩承诺金额	5,100.00	7,650.00	9,500.00	22,250.00
2、实现净利润金额	5,577.76	6,155.83	13,127.57	24,861.16
其中：非经常性损益金额	278.52	127.63	1,678.10	2,084.25
募集配套资金产生的利息收入	0.00	0.00	0.00	0.00
募集配套资金使用费	0.00	0.00	520.64	520.64
3、扣除相关项目后的净利润金额	5,299.25	6,028.20	10,928.84	22,256.28
4、业绩实际完成率	103.91%	78.80%	115.04%	100.03%

四、会计师事务所关于会计差错更正的意见

大华会计师事务所（特殊普通合伙）就本次会计差错更正事项出具了 2017-2022 年度审计报告，相关审计报告按照《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，公允反映了公司前期会计差错更正的情况。

五、公司董事会审计委员会、董事会、监事会的相关意见

（一）董事会审计委员会意见

公司于2024年2月7日召开第六届董事会审计委员会第一次会议，经全体委员审议认为：公司本次会计差错更正及追溯调整符合《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《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，更正后的信息能够更加客观、准确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。全体委员一致同意本次会计差错更正及追溯调整事项，并同意将本议案提交董事会审议。

（二）董事会意见

董事会认为：公司本次会计差错更正及追溯调整事项符合《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》等相关规定，更正后的信息能够更加客观、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。董事会同意公司本次会计差错更正及追溯调整事项。

（三）监事会意见

监事会认为：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》等相关规定，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。董事会关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》的相关规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形，同意公司本次会计差错更正及追溯调整事项。

特此公告。

金通灵科技集团股份有限公司董事会

2024年2月8日