

关于苏州国芯科技股份有限公司 前期会计差错更正专项说明的鉴证报告

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码：苏246JU80M4W





公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机：86（510）68798988

传真：86（510）68567788

电子信箱：mail@gztycpa.cn

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86（510）68798988

Fax: 86（510）68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

关于苏州国芯科技股份有限公司 前期会计差错更正专项说明的鉴证报告

苏公W[2024]E1246号

苏州国芯科技股份有限公司全体股东：

我们对后附的苏州国芯科技股份有限公司（以下简称国芯科技）前期会计差错更正专项说明（以下简称“专项说明”）进行了鉴证。

一、管理层责任

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》和中国证券监督管理委员会《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》等相关规定编制专项说明，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏是国芯科技管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对专项说明发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对专项说明是否存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括抽查会计记录、重新计算等我们认为必要的工作程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、鉴证结论

我们认为，后附的专项说明如实反映了国芯科技前期会计差错更正情况，符合《企业会计准则 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和中国证券监督管





理委员会《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。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供国芯科技披露前期会计差错更正专项说明披露之目的使用，不适用其他用途，由于使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。



中国注册会计师
(项目合伙人)

滕飞

中国注册会计师

唐诗



2024年4月25日



苏州国芯科技股份有限公司

前期会计差错更正专项说明

苏州国芯科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于近期发现前期会计差错事项。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》和中国证券监督管理委员会《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，公司对相关会计差错进行了更正，涉及 2022 年度的财务报表。具体情况如下：

一、前期会计差错更正的原因

公司于 2024 年 2 月 23 日收到中国证券监督管理委员会江苏监管局下发的《行政监管措施决定书》（[2024] 29 号）。公司根据《行政监管措施决定书》中涉及的公司部分货物未送达至指定地点时即确认收入，收入确认不审慎导致的前期会计差错事项进行了更正。

二、前期会计差错更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

（一）对 2022 年度合并财务报表的影响

单位：人民币元

| 影响的财务报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
|---------------|------------------|----------------|------------------|
| 营业总收入 | 524,830,632.70 | -27,471,529.92 | 497,359,102.78 |
| 营业收入 | 524,830,632.70 | -27,471,529.92 | 497,359,102.78 |
| 营业总成本 | 516,027,494.89 | -24,890,694.09 | 491,136,800.80 |
| 营业成本 | 304,287,584.44 | -24,890,694.09 | 279,396,890.35 |
| 信用减值损失 | -15,058,401.68 | 6,434.48 | -15,051,967.20 |
| 所得税费用 | -11,084,535.86 | -637,147.38 | -11,721,683.24 |
| 净利润 | 76,912,125.34 | -1,937,253.97 | 74,974,871.37 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 76,912,125.34 | -1,937,253.97 | 74,974,871.37 |
| 基本每股收益 | 0.32 | -0.01 | 0.31 |
| 稀释每股收益 | 0.32 | -0.01 | 0.31 |
| 应收账款 | 297,060,435.56 | -637,013.52 | 296,423,422.04 |
| 存货 | 218,139,476.24 | 24,890,694.09 | 243,030,170.33 |
| 递延所得税资产 | 27,448,136.15 | 637,147.38 | 28,085,283.53 |
| 资产总额 | 3,048,612,142.41 | 24,890,827.95 | 3,073,502,970.36 |
| 合同负债 | 94,159,860.67 | 26,828,081.92 | 120,987,942.59 |

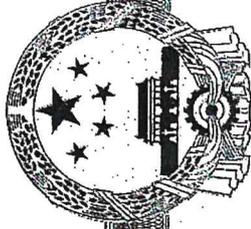
| 影响的财务报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
|------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| 盈余公积 | 18,850,026.85 | -5,485.01 | 18,844,541.84 |
| 未分配利润 | 146,071,074.44 | -1,931,768.96 | 144,139,305.48 |
| 所有者权益合计 | 2,820,977,488.09 | -1,937,253.97 | 2,819,040,234.12 |
| 负债和所有者权益总计 | 3,048,612,142.41 | 24,890,827.95 | 3,073,502,970.36 |

(二) 对 2022 年度母公司财务报表的影响

单位：人民币元

| 影响的财务报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
|------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|
| 营业收入 | 330,945,062.39 | -643,448.00 | 330,301,614.39 |
| 营业成本 | 178,882,352.98 | -572,483.94 | 178,309,869.04 |
| 信用减值损失 | -11,397,165.87 | 6,434.48 | -11,390,731.39 |
| 所得税费用 | -3,424,754.73 | -9,679.44 | -3,434,434.17 |
| 净利润 | 65,087,373.04 | -54,850.14 | 65,032,522.90 |
| 应收账款 | 220,564,653.85 | -637,013.52 | 219,927,640.33 |
| 存货 | 149,276,241.45 | 572,483.94 | 149,848,725.39 |
| 递延所得税资产 | 9,196,757.64 | 9,679.44 | 9,206,437.08 |
| 资产总额 | 2,934,663,503.11 | -54,850.14 | 2,934,608,652.97 |
| 盈余公积 | 18,850,026.85 | -5,485.01 | 18,844,541.84 |
| 未分配利润 | 109,650,241.66 | -49,365.13 | 109,600,876.53 |
| 所有者权益合计 | 2,784,563,667.70 | -54,850.14 | 2,784,508,817.56 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,934,663,503.11 | -54,850.14 | 2,934,608,652.97 |





营业执照

(副本)

编号 3202000666202312040008



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

统一社会信用代码
91320200078269333C (1/1)

| | | | |
|------|---|------|-------------|
| 名称 | 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙) | 出资额 | 1175万元整 |
| 类型 | 特殊普通合伙企业 | 成立日期 | 2013年09月18日 |
| 经营范围 | <p>批准合伙人 张彩斌</p> <p> 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；管理企业帐目；法律、法规规定的其它经营活动。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动) </p> | | |
| 经营场所 | 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室 | | |



登记机关

2023年12月04日

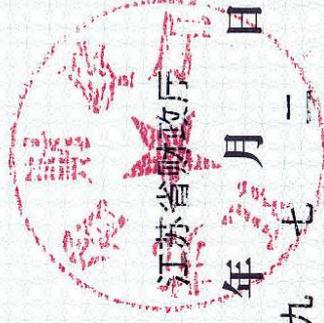


证书序号: 0001495

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



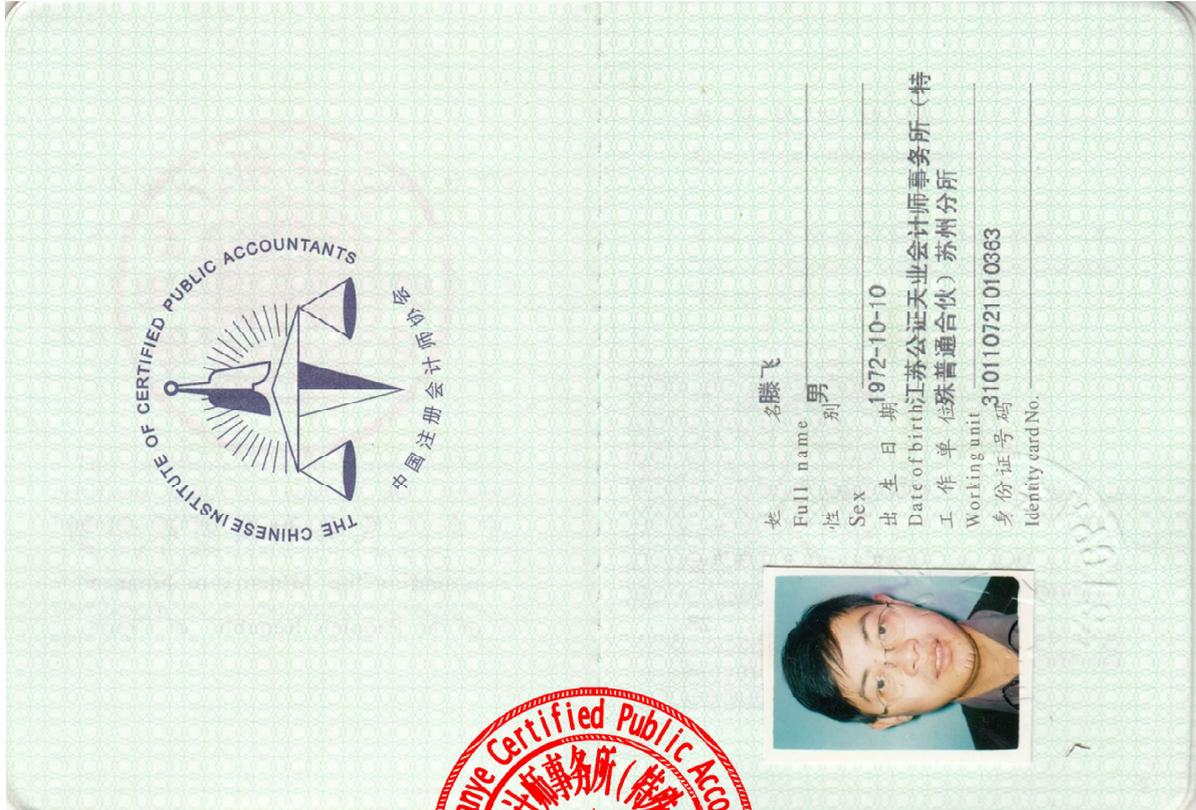
二〇一九年七月二

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 张彩斌
 主任会计师: 张彩斌
 经营场所: 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 32020028
 批准执业文号: 苏财会[2013]36号





姓名: 滕飞
 Full name: 滕飞
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1972-10-10
 Date of birth: 1972-10-10
 工作单位: 江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)苏州分所
 Working unit: 江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)苏州分所
 身份证号码: 310110721010363
 Identity card No.: 310110721010363



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



滕飞 320500010006

证书编号: 320500010006
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 04 月 28 日
Date of Issuance

2015 年 4 月 27



证书编号:
No. of Certificate

320200280207

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 01 月 20 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



唐诗 320200280207

年 月 日
/y /m /d