

证券代码：430542

证券简称：利雅得

主办券商：西部证券

西安利雅得电气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

西安利雅得电气股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2022 年经审慎审查，发现前期会计处理中存在差错事项。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信息披露规则》等的规定及要求，公司对 2020 年度、2021 年度财务报表进行了更正及追溯调整，更正后的财务报表更能准确反映公司财务状况和经营成果。

存在被调整至基础层的风险；

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；

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：

√ 最近两年净利润均不低于 1000 万元，最近两年加权平均净资产收益率平均不低于 6%，截至进层启动日的股本总额不少于 2000 万元。

二、表决和审议情况

2023 年 4 月 26 日公司召开了第五届董事会第三次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。表决结果：7 票赞成；0 票反对；0 票弃权。

2023 年 4 月 26 日公司召开了第五届监事会第二次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。表决结果：3 票赞成；0 票反对；0 票弃权。

本议案尚需提交股东大会审议。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

本次会计差错更正不涉及业绩承诺，不涉及以前年度超额分配利润，不影响股票交易风险警示状态。

董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则》及相关法律法规的规定，能够更加准确的反映公司的财务状况，没有损害公司和全体股东的合法权益，同意公司对前期会计差错进行更正及对相关会计科目追溯调整。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）针对公司本次会计差错更正事项出具了《关于西安利雅得电气股份有限公司前期会计差错更正事项的专项审核报告》希会审字(2023)3645 号。详见公司 2023 年 04 月 27 日披露于登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的公司《会计师事务所关于前期会计差错更正事项的专项审核报告》。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

本次会计差错更正符合公司实际经营和财务状况，能够更加真实、完整、公允地反映公司实际经营成果，为投资者提供更为准确、可靠的会计信息。本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合相关法律法规、业务规则及《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益的情形，同意公司对前期会计差错进行更正及对相关会计科目追溯调整。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯重述法

本公司对前期差错采用追溯重述法进行差错更正，相应对 2020 年度及 2021 年度的财务报表进行了追溯调整。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日和 2020 年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
其他流动资产	0.00	679,589.13	679,589.13	100.00%
固定资产	11,288,975.18	39,508,192.17	50,797,167.35	349.97%
在建工程	48,501,512.12	-48,501,512.12	0	-100.00%
其他非流动资产	3,825,137.80	-3,825,137.80	0	-100.00%
资产总计	182,957,376.14	-12,138,868.62	170,818,507.52	-6.63%
应付账款	9,895,582.51	2,654,644.18	12,550,226.69	26.83%
应交税费	4,055,279.05	667,782.93	4,723,061.98	16.47%
负债合计	59,506,114.61	3,322,427.11	62,828,541.72	5.58%
盈余公积	8,192,717.87	-1,546,129.57	6,646,588.30	-18.87%
未分配利润	53,317,744.46	-13,915,166.16	39,402,578.30	-26.10%
归属于母公司所有者权益合计	123,451,261.53	-15,461,295.73	107,989,965.80	-12.52%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	123,451,261.53	-15,461,295.73	107,989,965.80	-12.52%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	10.45%	0.2%	10.65%	—
加权平均净资产收益率%（扣非后）	8.87%	-0.02%	8.85%	—
营业收入	87,968,131.10	0%	87,968,131.10	0%
税金及附加	937,961.65	364,609.93	1,302,571.58	38.87%
管理费用	12,227,734.50	1,212,505.74	13,440,240.24	9.92%
所得税费用	1,537,419.92	-236,567.35	1,300,852.57	-15.39%
净利润	12,258,396.48	-1,340,548.32	10,917,848.16	-10.94%

其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	12,258,396.48	-1,340,548.32	10,917,848.16	-10.94%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	10,410,525.18	-1,340,548.32	9,069,976.86	-12.88%
少数股东损益	0	0	0	0%
项目	2021 年 12 月 31 日和 2021 年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
固定资产	9,007,742.48	38,295,686.43	47,303,428.91	425.14%
在建工程	48,501,512.12	-48,501,512.12	0	-100.00%
其他非流动资产	3,825,137.80	-3,825,137.80	0	-100.00%
资产总计	225,697,471.53	-14,030,963.49	211,666,508.04	-6.22%
应付账款	16,718,424.26	2,654,644.18	19,373,068.44	15.88%
应交税费	6,296,178.22	116,236.38	6,412,414.60	1.85%
负债合计	84,934,033.20	2,770,880.56	87,704,913.76	3.26%
盈余公积	9,923,935.55	-1,680,184.40	8,243,751.15	-16.93%
未分配利润	68,898,703.58	-15,121,659.65	53,777,043.93	-21.95%
归属于母公司所有者权益权益合计	140,763,438.33	-16,801,844.05	123,961,594.28	-11.94%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	140,763,438.33	-16,801,844.05	123,961,594.28	-11.94%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	13.10%	0.67%	13.77%	—
加权平均净资产收益率%（扣非后）	11.94%	0.51%	12.45%	—
营业收入	111,477,828.18	0	111,477,828.18	0%

税金及附加	1,054,065.47	364,609.93	1,418,675.40	34.59%
管理费用	15,285,388.25	1,212,505.74	16,497,893.99	7.93%
所得税费用	2,048,470.91	-236,567.35	1,811,903.56	-11.55%
净利润	17,312,176.80	-1,340,548.32	15,971,628.48	-7.74%
其中：归属于母 公司所有者的净 利润（扣非前）	17,312,176.80	-1,340,548.32	15,971,628.48	-7.74%
其中：归属于母 公司所有者的净 利润（扣非后）	15,779,001.8	-1,340,548.32	14,438,453.48	-8.5%
少数股东损益	0	0	0	0%

七、备查文件目录

《西安利雅得电气股份有限公司第五次董事会第三次会议决议》

《西安利雅得电气股份有限公司第五次监事会第二次会议决议》

西安利雅得电气股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 27 日