

证券代码：836028

证券简称：固特科技

主办券商：财通证券

浙江固特气动科技股份有限公司 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

浙江固特气动科技股份有限公司（以下简称“公司”）依据财政部《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（2021 年修订）》及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定及要求，公司对前期会计差错予以追溯更正。

公司前期会计差错更正的具体内容请详见公司在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上发布的由天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于浙江固特气动科技股份有限公司重要前期差错更正的专项说明之鉴证报告》，公告编号 2023-010

不存在被调整至基础层的风险。

不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；

不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：

√最近两年的净利润均不低于 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

1、董事会审议情况：公司于 2023 年 4 月 28 日召开第三届董事会第九次会议，审议通过了《公司前期会计差错更正》的议案。

表决结果为：同意 5 票；反对 0 票；弃权 0 票。

本议案不涉及关联交易事项，不需要回避表决。

本议案尚需提交股东大会审议

2、监事会审议情况：公司于 2023 年 4 月 28 日召开第三届监事会第八次会议，审议通过了《公司前期会计差错更正》的议案。

表决结果为：同意 3 票；反对 0 票；弃权 0 票。

本议案不涉及关联交易事项，不需要回避表决

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。

公司董事会认为：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》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则（2021 年修订）》及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定及要求，客观公允地反映了公司实际财务状况和经营成果，符合公司实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益，董事会同意对本次会计差错进行更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

天健会计师事务所（特殊普通合伙）认为，浙江固特气动科技股份有限公司的前期会计差错更正事项符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则（2021 年修订）》等相关文件规定，公允反映了贵公司前期会计差错更正情况。天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次差错更正事项进行专项审核，并出具了《浙江固特气动科技股份有限公司重要前期差错更正情况的鉴证报告》。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：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》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则（2021 年修订）》及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定及要求，客观公允地反映了公司实际财务状况和经营成果，符合公司实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益。

监事会关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序，符合相关法律法规以及《公司章程》等有关规定，不存在损害公司及中小股东利益的情形，同意公司本次会计差错更正。

六、本次会计差错更正对公司的影响

一、重要前期差错事项及更正情况

（一）公司根据权责发生制补结转 2021 年度营业成本 366.91 万元，补确认 2021 年末存货 194.93 万元，补确认 2021 年初未分配利润 561.84 万

元。

(二) 公司根据权责发生制冲回 2021 年度营业收入 195.83 万元，冲减 2021 年末应收账款 195.83 万元；公司根据权责发生制补确认 2021 年度营业收入 616.80 万元，调增 2021 年末应交税费 80.18 万元，调增 2021 年末应收账款 696.98 万元。

(三) 公司根据权责发生制冲回 2021 年度重复计提费用 27.00 万元，冲回多计提土地使用税 70.62 万元。相应冲回 2021 年度销售费用 27.00 万元，冲回 2021 年度税金及附加 36.36 万元，调减 2021 年末其他应付款 27.00 万元，调减 2021 年末应交税费 70.62 万元，调增 2021 年初未分配利润 34.26 万元。

(四) 公司根据费用成本性质对损益科目进行了科目重分类调整。相应补确认 2021 年度营业成本 154.36 万元，补确认 2021 年度销售费用 117.45 万元，冲回 2021 年度管理费用 232.41 万元，冲回 2021 年度研发费用 39.40 万元。

(五) 公司根据资产、负债的性质对应收账款、合同资产、合同负债、其他流动资产、其他流动负债等科目进行重分类调整 and 同挂对冲调整。相应调减 2021 年末应收账款 225.25 万元，调减 2021 年末合同负债 187.28 万元，调减 2021 年末其他流动负债 37.97 万元，调增 2021 年末合同资产 304.35 万元，调减 2021 年末应收账款 304.35 万元，调减 2021 年末其他流动资产 80.18 万元，调减 2021 年末应交税费 80.18 万元

(六) 公司将与收益有关的政府补助，调整至其他收益科目核算。相应补确认 2021 年度其他收益 174.00 万元，调减 2021 年末递延收益 174.00

万元。

(七) 公司根据上述调整, 相应的调整了信用减值损失、资产减值损失、所得税费用、盈余公积和未分配利润。相应补确认 2021 年度信用减值损失 59.86 万元, 补确认 2021 年度资产减值损失 15.22 万元, 调减 2021 年末应收账款 59.86 万元, 调减 2021 年末合同资产 15.22 万元。相应补确认 2021 年度所得税费用 42.14 万元, 调增 2021 年末应交税费 131.56 万元, 调减 2021 年初未分配利润 89.42 万元。相应调增 2021 年末递延所得税资产 5.20 万元, 冲回 2021 年度所得税费用 5.20 万元。相应调增 2021 年末盈余公积 69.63 万元, 调减 2021 年末未分配利润 69.63 万元, 其中调减 2021 年初未分配利润 50.67 万元。

本次前期差错更正经过公司 2023 年 4 月 28 日三届九次董事会审议通过。

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	2021 年 12 月 31 日和 2021 年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	196,781,465.79	3,207,802.87	199,989,268.66	1.63%
负债合计	97,575,679.04	-3,653,208.73	93,922,470.31	-3.74%
未分配利润	49,510,312.24	6,164,694.68	55,675,006.92	12.45%
归属于母公司所有者权益合计	99,205,786.75	6,861,011.60	106,066,798.35	6.92%
少数股东权益	0	0	0	0.00%
所有者权益合计	99,205,786.75	6,861,011.60	106,066,798.35	6.92%
加权平均净资产收益率% (扣非前)	21.61%	1.49%	23.10%	-

加权平均净资产收益率%（扣非后）	21.41%	1.89%	23.30%	-
营业收入	142,107,862.92	4,209,754.96	146,317,617.88	2.96%
净利润	20,299,309.71	1,794,104.88	22,093,414.59	8.84%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	20,299,309.71	1,794,104.88	22,093,414.59	8.84%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	20,106,029.09	1,794,104.88	21,900,133.97	8.92%
少数股东损益				——

七、备查文件目录

- （一）《浙江固特气动科技股份有限公司第三届董事第九次会议决议公告》
- （二）《浙江固特气动科技股份有限公司第三届监事第八次会议决议公告》
- （三）《浙江固特气动科技股份有限公司关于重要前期差错更正情况的说明》

浙江固特气动科技股份有限公司

董事会

2023年4月28日