

东莞市顺林模型礼品股份有限公司

2022 年年度报告更正公告

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、更正事项的具体内容

东莞市顺林模型礼品股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统官网上披露的公司《2022 年年度报告》（公告编号 2023-007），经事后审查，需要对《2022 年年度报告》（公告编号 2023-007）的第八节财务会计报告里面的审计意见内容进行更正，具体更正内容如下：

1、更正前：

东莞市顺林模型礼品股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了东莞市顺林模型礼品股份有限公司（以下简称“顺林模型”或“公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了顺林模型 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

如后附财务报表附注五、2、应收账款及五、28、营业收入所述，截至 2022 年 12 月 31 日，顺林模型对 PaulsModelArtGmbH（以下简称“PMA”）应收账款账面余

额为 7,116,474.44 元，占应收账款账面余额的 29.73%、2022 年度对 PMA 的营业收入 20,133,401.96 元，占本期营业收入总额的 21.32%。我们对 PMA 的应收账款实施函证程序，但未能收到回函，对未回函的应收账款实施的替代审计程序无法使我们满意，因此，我们无法就 PMA 账面余额的准确性及营业收入的准确性获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。此外，导致对顺林模型 2020 年度财务报表发表保留意见的事项中，无法对 2020 年度营业收入 15,799,378.92 元的准确性获取充分适当审计证据的情况，对 2022 年度财务报表的本期数据和对应 数据均有重大影响。我们无法对此获取充分、适当的审计证据，也无法确定对各期的影响金额。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于顺林模型，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

2、更正后

东莞市顺林模型礼品股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了东莞市顺林模型礼品股份有限公司(以下简称“顺林模型”或“公司”)的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了顺林模型 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经

营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

如后附财务报表附注五、2、应收账款及五、28、营业收入所述，截至 2022 年 12 月 31 日，顺林模型对 PaulsModelArtGmbH(以下简称“PMA”)应收账款账面余额为 7,116,474.44 元，占应收账款账面余额的 29.73%、2022 年度对 PMA 的营业收入 20,133,401.96 元，占本期营业收入总额的 21.32%。我们对 PMA 的应收账款实施函证程序，但未能收到回函，对未回函的应收账款实施的替代审计程序无法使我们满意，因此，我们无法就 PMA 账面余额的准确性及营业收入的准确性获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于顺林模型，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

二、其他相关说明

除上述更正外，更正后的年度报告的其他内容均未发生变化，公司《2022 年年度报告》（更正后）将与本更正公告一同在 2023 年 5 月 24 日披露于全国中小企业股份转让系统官网。

公司对上述更正给投资者带来的不便深表歉意。

特此公告。

证券代码：837304

证券简称：顺林模型

公告编号 2023-019
主办券商：申万宏源承销保荐

东莞市顺林模型礼品股份有限公司

董事会

2023年5月24日