

证券代码：831255

证券简称：佳和电气

主办券商：民生证券

## 杭州佳和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

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《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告[2021]1007 号）的相关规定要求，公司对 2022 年第三季度财务报表的会计差错进行更正。

### 二、更正事项具体情况及对公司的影响

#### （一）挂牌公司董事会对更正事项的性质及原因的说明

挂牌公司因自主梳理，发现已公开披露的定期报告中财务报表存在差错，产生差错的原因有：

- 大股东、董事、监事、高级管理人员等关键主体利用控制地位、关联关系、职务便利等影响财务报表
- 员工舞弊
- 虚构或隐瞒交易
- 财务人员对会计准则的理解和应用能力不足
- 比照同行业可比公司惯例，审慎选择会计政策
- 内控存在瑕疵
- 财务人员失误
- 内控存在重大缺陷

√会计判断存在差异

具体为：经审慎检查后发现，公司披露的 2022 年第三季度报告部份内容需要更正，具体内容如下：

1、对营业收入进行调整，增加 2,747,128.80 元；

2、对因营业收入调整引起的相应营业成本、应收账款、信用减值损失、所得税费用等进行调整。

综上，公司董事会决定更正。

董事会认为：本次差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2021〕1007 号）的相关规定，能够客观、公允的反映公司财务状况及经营成果，使公司的会计核算更为准确、合理，符合公司发展的实际情况，未损害公司和股东的合法权益，不涉及业绩承诺、超额分配利润，不影响相关年度股票风险警示状态，公司董事会同意本次会计差错进行更正。

## （二）挂牌公司更正事项影响

不存在导致挂牌公司不满足挂牌申请条件的风险。

不存在导致挂牌公司触发强制终止挂牌情形的风险。

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。

## （三）更正事项对挂牌公司财务状况、经营成果和现金流量的影响及更正后的财务指标

√挂牌公司针对本次会计差错事项采用追溯重述法对 2022 年第三季度财务报表进行更正。

更正事项对公司财务报表项目及主要财务指标的影响

单位：元

项目	2022年9月30日和2022年前三季度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	163,991,427.51	1,822,123.92	165,813,551.43	1.11%
负债合计	33,891,195.72	757,840.52	34,649,036.24	2.24%
未分配利润	64,159,054.50	1,079,887.22	65,238,941.72	1.68%
归属于母公司所有者权益合计	125,115,588.54	1,079,887.22	126,195,475.76	0.86%
少数股东权益	4,984,643.25	-15,603.82	4,969,039.43	-0.31%
所有者权益合计	130,100,231.79	1,064,283.40	131,164,515.19	0.82%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	10.92%	0.92%	11.84%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	10.24%	0.92%	11.16%	-
营业收入	78,129,801.63	2,747,128.80	80,876,930.43	3.52%
净利润	13,447,661.72	1,064,283.40	14,511,945.12	7.91%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	12,804,996.69	1,079,887.22	13,884,883.91	8.43%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	12,010,376.48	1,079,887.22	13,090,263.70	8.99%
少数股东损益	642,665.03	-15,603.82	627,061.21	-2.43%

### 三、会计师事务所关于本次会计差错更正的专项鉴证意见

更正后的财务报表是否经全面审计：是 否

更正后的财务报表是否经专项鉴证：是 否

#### 四、监事会对于本次会计差错更正的意见

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》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2021〕1007 号）的相关规定，能够更加客观、公允的反映公司财务状况及经营成果。董事会关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序，符合相关法律法规及《公司章程》等有关规定，不存在损害公司及股东利益的情形，公司监事会同意本次会计差错的更正。

#### 五、独立董事对于本次会计差错更正的意见

经审查，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》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2021〕1007 号）的相关规定，如实反映了公司 2022 年第三季度财务报表的重要差错更正情况，不存在损害公司、公司股东特别是中小股东利益的情况

#### 六、备查文件

- （一）《杭州佳和电气股份有限公司第四届董事会第五次会议决议》
- （二）《杭州佳和电气股份有限公司第四届监事会第五次会议决议》
- （三）《杭州佳和电气股份有限公司独立董事关于公司第四届董事会第五次会议相关事项的独立意见》

杭州佳和电气股份有限公司

董事会

2023 年 11 月 9 日