

证券代码：831860

证券简称：盛安传动

主办券商：开源证券

江苏盛安传动股份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

江苏盛安传动股份公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《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，对相关会计差错事项进行更正。

本次更正事项涉及公司 2023 年半年度财务报表。

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：2023 年 1-6 月，根据费用类型进行调整，调增其他流动资产 141,509.43 元，调减管理费用 141,509.43 元；调整跨期收入及成本核算金额，调减应收账款 1,882,866.37 元，调减营业收入 1,981,964.60 元，调增信用减值损失 99,098.23 元，调增存货 1,508,612.86 元，调减营业成本 1,294,225.29 元，调增应付账款 82,408.29 元，调增资产减值损失 131,979.28 元；根据上述调整对应交税费及所得税影响，调减递延所得税资产 95,670.73 元，调减应交税费 142,738.09 元，调减所得税费用 47,067.36 元。

综上，公司董事会决定更正。

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》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关规定，本次会计差错更正能够更加准确地反映公司经营成果及财务状况，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情况，不影响挂牌公司挂牌与终止挂牌、市场层级调整、公开发行并上市等重要事项的财务申请或实施条件，董事会同意公司对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 2023 年半年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	2023 年 6 月 30 日和 2023 年半年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	629,122,525.63	-328,414.81	628,794,110.82	-0.05%
负债合计	142,554,562.35	-60,329.80	142,494,232.55	-0.04%
未分配利润	117,333,654.10	-268,085.01	117,065,569.09	-0.23%
归属于母公司所有者权益合计	486,567,963.28	-268,085.01	486,299,878.27	-0.06%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	486,567,963.28	-268,085.01	486,299,878.27	-0.06%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	3.43%	-0.06%	3.37%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	2.04%	-0.05%	1.99%	-
营业收入	102,660,612.69	-1,981,964.60	100,678,648.09	-1.93%
净利润	16,396,023.93	-268,085.01	16,127,938.92	-1.64%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	16,396,023.93	-268,085.01	16,127,938.92	-1.64%
其中：归属于母公	9,766,847.94	-268,085.01	9,498,762.93	-2.74%

司所有者的净利润（扣非后）				
少数股东损益	0	0	0	0%

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

审计意见：标准无保留意见

审计机构：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

更正后的财务报表是否经专项鉴证： ☒是 ☐否

专项鉴证保证程度： ☒合理保证 ☐有限保证

专项鉴证结论：无保留结论

鉴证会计师事务所：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

四、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》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关规定，本次会计差错更正能够更加准确地反映公司经营成果及财务状况，没有损害公司和全体股东的合法权益，监事会同意公司对本次会计差错进行更正。

五、独立董事对于本次会计差错更正的意见

独立董事认为：本次更正符合《企业会计准则第 28 号会计政策、会计估计变更和差错更正》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露指南第 2 号——定期报告相关事项》等相关文件的规定，更正事项对公司财务状况及经营成果无重大影响，符合公司和全体股东的利益，不存在侵害公司及中小股东利益的行为和情形。

六、备查文件

- 一、《江苏盛安传动股份公司第四届董事会第二次会议决议》
- 二、《江苏盛安传动股份公司第四届监事会第二次会议决议》

江苏盛安传动股份公司

董事会

2023 年 11 月 20 日