

证券代码：832214

证券简称：太川股份

主办券商：开源证券

## 珠海太川云社区技术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

珠海太川云社区技术股份有限公司（以下简称“公司”）自查发现前期会计处理时存在会计差错。根据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》的相关规定，本公司对这些前期会计差错进行了更正，并对2023年1-6月财务报表进行了调整。

### 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，产生差错的原因为：

- 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（1）根据客户的信用风险评估情况，补充计提应收账款坏账准备。调增信用减值损失 1,909,708.55 元、递延所得税资产 286,456.28 元、调减应收账款 1,909,708.55 元、所得税 286,456.28 元。（2）根据以房抵债项目终止确认原则，对其他非流动资产的减值准备与固定资产减值准备进行重分类。调增固定资产 155,565.00 元、调减其他非流动资产 155,565.00 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》的相关规定，对公司实际经营状况的反映更为准确，使公司的会计核算更符合有关规定，符合公司实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益，同意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。

不存在导致挂牌公司不满足公开发行并上市条件的风险。

不存在对挂牌公司利润分配实施条件产生影响的情形。

不存在对挂牌公司业绩承诺实施条件产生影响的情形。

不存在对挂牌公司股权激励实施条件产生影响的情形。

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：

最近两年连续盈利，且年平均净利润不少于 2000 万元；最近两年加权平均净资产收益率平均不低于 10%。

### (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	298,679,830.88	-1,623,252.27	297,056,578.61	-0.54%
负债合计	127,691,300.50	-	127,691,300.50	0.00%
未分配利润	94,731,732.95	-1,623,252.27	93,108,480.68	-1.71%
归属于母公司所有者权益合计	170,988,530.38	-1,623,252.27	169,365,278.11	-0.95%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	170,988,530.38	-1,623,252.27	169,365,278.11	-0.95%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	9.11%	-0.96%	8.15%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	8.42%	-0.96%	7.46%	-
营业收入	86,954,317.18	-	86,954,317.18	0.00%
净利润	14,892,480.83	-1,623,252.27	13,269,228.56	-10.90%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	14,892,480.83	-1,623,252.27	13,269,228.56	-10.90%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	13,769,958.64	-1,623,252.27	12,146,706.37	-11.79%

少数股东损益	-	-	-	-
应收账款	172,995,121.34	-1,909,708.55	171,085,412.79	-1.10%
固定资产	9,713,254.50	155,565.00	9,868,819.50	1.60%
递延所得税资产	7,472,495.31	286,456.28	7,758,951.59	3.83%
其他非流动资产	18,479,024.33	-155,565.00	18,323,459.33	-0.84%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-76,884.34	-1,909,708.55	-1,986,592.89	-2483.87%
所得税费用	1,817,295.05	-286,456.28	1,530,838.77	-15.76%
基本每股收益（元/股）	0.36	-0.04	0.32	-11.11%
稀释每股收益（元/股）	0.36	-0.04	0.32	-11.11%

### 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会计政策的相关规定，能够更加客观、公正、合理地反映公司财务状况和经营成果，不存在损害公司和股东利益的情形。监事会同意本次对前期会计差错的更正。

## 五、独立董事对于本次会计差错更正的意见

公司独立董事认为本次会计差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律、法规的规定，使公司会计核算更准确、合理，能够更加准确地反映公司实际经营状况，使公司财务报表更符合审慎性原则，不存在损害公司及股东利益的情况。同意本次对前期会计差错的更正。

## 六、备查文件

- 1、《珠海太川云社区技术股份有限公司第三届董事会第二十二次会议决议》
- 2、《珠海太川云社区技术股份有限公司第三届监事会第二十二次会议决议》
- 3、《珠海太川云社区技术股份有限公司独立董事对第三届董事会第二十二次会议相关事项的独立意见》
- 4、《珠海太川云社区技术股份有限公司前期会计差错更正专项说明鉴证报告》

珠海太川云社区技术股份有限公司  
董事会

2023年11月20日