

证券代码：430623

证券简称：箭鹿股份

主办券商：开源证券

## 江苏箭鹿毛纺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

江苏箭鹿毛纺股份有限公司（以下简称“公司”）委托立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年半年度财务数据进行审计。根据财政部《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》、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，为了保证公司财务信息的真实性和准确性，公司按照经审计的 2023 年半年度财务数据口径对 2023 年半年度报告数据（未经审计）进行了会计差错更正。本次更正事项涉及公司 2023 年半年度财务报表。

2023 年 11 月 22 日，公司召开了第八届董事会第十次会议、第八届监事会第九次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，本议案无需提交股东大会审议。

### 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，根据资产减值损失进行调整，调增资产减值损失 1,380,760.92 元，调减营业利润 1,380,760.92 元，调减利润总额 1,380,760.92 元，调减净利润 1,380,760.92 元，调减归属于母公司所有者的净利润（扣非前）1,380,760.92 元，调减归属于母公司所有者的综合收益总额 1,380,760.92 元，调减存货 1,380,760.92 元，调减流动资产合计 1,380,760.92 元，调减资产总计 1,380,760.92 元，调减未分配利润 1,380,760.92 元，调减归属于母公司所有者权益合计 1,380,760.92 元，调减所有者权益合计 1,380,760.92 元，调减负债和所有者权益总计 1,380,760.92 元。2023 年 1-6 月，根据内部关联交易进行调整，调增营业总收入 4,457,685.90 元，调增营业收入 4,457,685.90 元，调增营业成本 4,457,685.90 元。

综上，公司董事会决定更正。

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	1,056,684,597.03	-1,380,760.92	1,055,303,836.11	-0.13%
负债合计	309,687,409.56	0	309,687,409.56	0.00%
未分配利润	455,419,234.64	-1,380,760.92	454,038,473.72	-0.30%
归属于母公司 所有者权益合 计	738,664,808.58	-1,380,760.92	737,284,047.66	-0.19%
少数股东权益	8,332,378.89	0	8,332,378.89	0.00%
所有者权益合 计	746,997,187.47	-1,380,760.92	745,616,426.55	-0.18%

加权平均净资产收益率% (扣非前)	6.57%	-0.18%	6.39%	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	5.35%	-0.19%	5.16%	-
营业收入	350,025,475.90	4,457,685.9	354,483,161.80	1.27%
营业成本	266,426,350.90	4,457,685.90	270,884,036.80	1.67%
净利润	47,448,974.39	-1,380,760.92	46,068,213.47	-2.91%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	47,002,755.81	-1,380,760.92	45,621,994.89	-2.94%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	38,275,780.41	-1,380,760.92	36,895,019.49	-3.61%
少数股东损益	446,218.58	0	446,218.58	0.00%
每股净资产	4.72	-0.01	4.71	-0.21%
每股收益	0.30	-0.01	0.29	-3.33%
应收账款周转率	3.66	0.05	3.71	-
存货周转率	0.84	0.02	0.86	-

### 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：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

更正后的财务报表是否经专项鉴证：是 否

#### 四、监事会对于本次会计差错更正的意见

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

1. 《江苏箭鹿毛纺股份有限公司第八届董事会第十次会议决议》；
2. 《江苏箭鹿毛纺股份有限公司第八届监事会第九次会议决议》；
3. 《江苏箭鹿毛纺股份有限公司 2023 年半年度审计报告及财务报表》

江苏箭鹿毛纺股份有限公司

董事会

2023 年 11 月 24 日