

证券代码：836944

证券简称：储融检测

主办券商：民生证券

上海储融检测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

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》、《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挂牌公司信息披露规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司临时公告格式模板》的相关规定，上海储融检测技术股份有限公司（以下简称“公司”）拟对 2022 年度前期会计差错进行更正。

2024 年 4 月 18 日，公司召开了第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，本议案尚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：经本公司自查，本公司 2022 年度应收票据、迪链凭证列报存在分类错误的情况： 比亚迪公司向公司开具迪链凭证，公司将迪链分类为商业承兑汇票并列报为应收票据。根据财政部、国务院国资委、银保监会、证监会 2021 年 12 月 17 日发布的《关于严格执行企业会计准则切实做好企业 2021 年年报工作的通知》(财会〔2021〕32 号)，企业因销售商品、提供服务等取得的、不属于《中华人民共和国票据法》规范票据的“云信”、“融信”等数字化应收账款债权凭证，不应当在“应收票据”项目中列示。企业管理“云信”、“融信”等数字化应收账款债权凭证的业务模式以收取合同现金流量和出售金融资产为目的，应当在“应收款项融资”项目中列示。为更加客观、准确、真实地反映公司财务状况、经营成果，公司根据相关规定，拟采用追溯重述法对 2022 年度资产负债表进行追溯调整，对已披露财务报表进行会计差错更正。

综上，公司董事会决定更正。

公司此次差错更正符合有关法律、法规的相关规定，能够客观、公正地反映公司财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、准确的会计信息且符合企业会计准则相关规定，不会对公司财务报表产生重大影响。此次差错更正程序合法合规，符合公司和全体股东的利益，不存在损害中小股东利益的情况，不存在财务造假、财务内控重大缺陷等情形。

(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 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 12 月 31 日和 2022 年年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
应收票据	6,227,39 7.77	-5,270,81 1.17	956,586. 60	-84.64%
应收款项融资	-	5,270,81 1.17	5,270,81 1.17	100.00%
资产总计	555,329, 515.59	0	555,329, 515.59	0%
负债合计	249,708, 557.19	0	249,708, 557.19	0%
未分配利润	129,010, 788.70	0	129,010, 788.70	0%
归属于母公司所有者权益合计	305,620, 958.40	0	305,620, 958.40	0%

少数股东权益	-	0	-	0%
所有者权益合计	305,620,958.40	0	305,620,958.40	0%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	1.82%	0%	1.82%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	1.37%	0%	1.37%	-
营业收入	194,112,441.63	0	194,112,441.63	0%
净利润	5,568,290.50	0	5,568,290.50	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	5,568,290.5	0	5,568,290.5	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	4,116,371.12	0	4,116,371.12	0%
少数股东损益	-	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

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：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

四、监事会对于本次会计差错更正的意见

本次会计差错更正符合相关法律、法规及规范性文件的规定，有利于保障投资者的合法权益，不存在损害公司和中小股东利益的情况。监事会同意公司更正前期会计差错。

五、独立董事对于本次会计差错更正的意见

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法律法规及《公司章程》的相关规定，更正后的财务数据能更加准确地反映公司财务状况及经营成果，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形，符合全体股东的利益。独立董事同意该议案。

六、备查文件

《上海储融检测技术股份有限公司第三届董事会第十二次会议决议》

《上海储融检测技术股份有限公司第三届监事会第七次会议决议》

《独立董事关于上海储融检测技术股份有限公司第三届董事会第十二次会议的独立意见》

上海储融检测技术股份有限公司

董事会

2024年4月19日