

大连智云自动化装备股份有限公司 关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

大连智云自动化装备股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 4 月 19 日召开第六届董事会第四次临时会议及第六届监事会第二次临时会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，对公司前期会计差错进行更正并追溯调整相关财务数据，现将具体事项公告如下：

一、前期差错更正事项概述

公司于近日收到中国证券监督管理委员会大连监管局（以下简称“大连证监局”）下发的行政监管措施决定书《关于对大连智云自动化装备股份有限公司采取责令改正措施的决定》（行政监管措施【2024】6 号），该行政监管措施决定书中指出 2022 年公司原控股子公司深圳市九天中创自动化设备有限公司（以下简称“九天中创”）虚增营业收入及营业利润，导致公司 2022 年定期报告财务信息披露不准确。

公司通过询问九天中创管理层、检查采购相关资料、走访供应商、调查九天中创与相关客户及供应商的业务往来等方式对上述所涉问题进行了持续梳理及调查。根据大连证监局的责令改正措施结论以及公司调查结果，公司查证 2022 年度九天中创以上游三家供应商采购原材料的形式购回九天中创出售给下游客户的设备，虚增九天中创 2022 年度的营业收入及营业利润，进而导致公司 2022 年度定期报告中涉及合并报表的部分财务信息披露不准确。

现公司根据《企业会计准则第 28 号--会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号--财务信息的更正及相关披露》等相关规定，对前期会计差错进行更正，并对受影响的相关年度的财务数据进行追溯调整，前述调整不会导致公司已披露的相关定期报告出现盈亏性质的改变。

二、前期差错更正对财务报表的影响

根据企业会计准则和公司会计政策的规定，公司前期会计差错采用追溯重述法，影响的 2022 年度、2023 年一季度、2023 年半年度及 2023 年三季度财务报表项目及金额如下：

1、合并财务报表

(1) 2022年度合并财务报表更正情况

单位：人民币元

受影响的报表项目	2022年12月31日/2022年度		
	更正前金额	更正后金额	更正金额
合并资产负债表			
其他应收款	37,295,585.07	37,820,952.36	525,367.29
存货	508,896,146.81	492,974,039.87	-15,922,106.94
流动资产合计	872,371,905.86	856,975,166.21	-15,396,739.65
固定资产	59,118,977.43	46,546,926.19	-12,572,051.24
递延所得税资产	95,628,974.56	95,769,569.20	140,594.64
非流动资产合计	541,274,429.88	528,842,973.28	-12,431,456.60
资产总计	1,413,646,335.74	1,385,818,139.49	-27,828,196.25
预计负债	5,585,377.52	5,190,682.26	-394,695.26
递延所得税负债	2,281,931.69	2,780,338.92	498,407.23
非流动负债合计	58,635,116.77	58,738,828.74	103,711.97
负债合计	898,410,355.48	898,514,067.45	103,711.97
未分配利润	-	-1,130,497,541.32	-22,713,697.06
	1,107,783,844.26		
归属于母公司所有者 权益合计	501,852,576.38	479,138,879.32	-22,713,697.06
少数股东权益	13,383,403.88	8,165,192.72	-5,218,211.16
所有者权益合计	515,235,980.26	487,304,072.04	-27,931,908.22
负债和所有者权益总 计	1,413,646,335.74	1,385,818,139.49	-27,828,196.25
合并利润表			
营业收入	450,242,410.16	390,507,896.90	-59,734,513.26
营业成本	324,754,965.60	289,132,738.66	-35,622,226.94
销售费用	84,998,979.32	84,604,284.06	-394,695.26
研发费用	90,103,100.86	87,738,011.26	-2,365,089.60
其他收益	16,457,406.13	15,275,165.24	-1,182,240.89
信用减值损失	-12,756,177.28	-12,773,425.85	-17,248.57
资产减值损失	-43,901,946.45	-48,924,051.16	-5,022,104.71
营业利润	-339,181,794.30	-366,755,889.93	-27,574,095.63
利润总额	-339,886,808.62	-367,460,904.25	-27,574,095.63
所得税费用	-44,255,808.61	-43,897,996.02	357,812.59
净利润	-295,631,000.01	-323,562,908.23	-27,931,908.22

归属于母公司股东的净利润	-286,696,432.96	-309,410,130.02	-22,713,697.06
少数股东损益	-8,934,567.05	-14,152,778.21	-5,218,211.16
综合收益总额	-295,631,784.63	-323,563,692.85	-27,931,908.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	-286,697,217.58	-309,410,914.64	-22,713,697.06
归属于少数股东的综合收益总额	-8,934,567.05	-14,152,778.21	-5,218,211.16
合并现金流量表			
销售商品、提供劳务收到的现金	702,403,419.77	634,903,419.77	-67,500,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	48,837,664.27	116,337,664.27	67,500,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	428,096,210.33	358,647,122.22	-69,449,088.11
支付其他与经营活动有关的现金	110,162,919.38	179,612,007.49	69,449,088.11

(2) 2023年一季度合并财务报表更正情况

单位：人民币元

受影响的报表项目	2023年3月31日/2023年1-3月		
	更正前金额	更正后金额	更正金额
合并资产负债表			
其他应收款	31,980,359.21	32,505,726.50	525,367.29
存货	521,298,251.20	499,154,146.71	-22,144,104.49
流动资产合计	873,354,438.86	851,735,701.66	-21,618,737.20
固定资产	57,418,636.18	44,956,677.94	-12,461,958.24
递延所得税资产	99,940,858.45	100,998,238.77	1,057,380.32
非流动资产合计	523,811,093.38	512,406,515.46	-11,404,577.92
资产总计	1,397,165,532.24	1,364,142,217.12	-33,023,315.12
预计负债	6,054,190.55	5,659,495.29	-394,695.26
递延所得税负债	2,098,036.74	2,596,443.97	498,407.23
非流动负债合计	41,374,227.29	41,477,939.26	103,711.97
负债合计	903,260,811.23	903,364,523.20	103,711.97
未分配利润	-1,131,029,473.67	-1,157,967,742.69	-26,938,269.02
归属于母公司所有者权益合计	481,916,685.80	454,978,416.78	-26,938,269.02
少数股东权益	11,988,035.21	5,799,277.14	-6,188,758.07
所有者权益合计	493,904,721.01	460,777,693.92	-33,127,027.09
负债和所有者权益总计	1,397,165,532.24	1,364,142,217.12	-33,023,315.12
合并利润表			
营业成本	69,119,941.80	75,328,955.84	6,209,014.04

管理费用	17,649,318.45	17,662,301.96	12,983.51
研发费用	19,531,927.79	19,421,834.79	-110,093.00
营业利润	-28,606,808.31	-34,718,712.86	-6,111,904.55
利润总额	-28,969,614.00	-35,081,518.55	-6,111,904.55
所得税费用	-4,328,615.92	-5,245,401.60	-916,785.68
净利润	-24,640,998.08	-29,836,116.95	-5,195,118.87
归属于母公司所有者的净利润	-23,245,629.40	-27,470,201.36	-4,224,571.96
少数股东损益	-1,395,368.68	-2,365,915.59	-970,546.91
综合收益总额	-24,640,998.08	-29,836,116.95	-5,195,118.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	-23,245,629.40	-27,470,201.36	-4,224,571.96
归属于少数股东的综合收益总额	-1,395,368.68	-2,365,915.59	-970,546.91

(3) 2023年半年度合并财务报表更正情况

单位：人民币元

受影响的报表项目	2023年1-6月		
	更正前金额	更正后金额	更正金额
合并利润表			
营业成本	169,158,218.70	176,548,635.07	7,390,416.37
管理费用	35,199,457.94	35,212,441.45	12,983.51
研发费用	34,444,447.43	34,297,656.76	-146,790.67
投资收益	159,352,694.62	187,082,187.91	27,729,493.29
营业利润	147,776,106.15	168,248,990.23	20,472,884.08
利润总额	146,361,233.46	166,834,117.54	20,472,884.08
所得税费用	-750,073.16	-1,838,564.54	-1,088,491.38
净利润	147,111,306.62	168,672,682.08	21,561,375.46
归属于母公司股东的净利润	149,912,238.28	172,625,935.34	22,713,697.06
少数股东损益	-2,800,931.66	-3,953,253.26	-1,152,321.60
综合收益总额	147,111,216.66	168,672,592.12	21,561,375.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	149,912,148.32	172,625,845.38	22,713,697.06
归属于少数股东的综合收益总额	-2,800,931.66	-3,953,253.26	-1,152,321.60

(4) 2023年三季度合并财务报表更正情况

单位：人民币元

受影响的报表项目	2023年1-9月		
	更正前金额	更正后金额	更正金额
合并利润表			
营业成本	220,939,442.94	228,329,859.31	7,390,416.37

管理费用	53,949,511.98	53,962,495.49	12,983.51
研发费用	47,619,807.46	47,473,016.79	-146,790.67
投资收益	159,136,635.38	186,866,128.67	27,729,493.29
营业利润	150,483,291.86	170,956,175.94	20,472,884.08
利润总额	148,311,439.92	168,784,324.00	20,472,884.08
所得税费用	-399,338.33	-1,487,829.71	-1,088,491.38
净利润	148,710,778.25	170,272,153.71	21,561,375.46
归属于母公司股东的净利润	151,511,709.91	174,225,406.97	22,713,697.06
少数股东损益	-2,800,931.66	-3,953,253.26	-1,152,321.60
综合收益总额	148,710,701.95	170,272,077.41	21,561,375.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	151,511,633.61	174,225,330.67	22,713,697.06
归属于少数股东的综合收益总额	-2,800,931.66	-3,953,253.26	-1,152,321.60

2、母公司财务报表

前期差错更正对母公司财务报表无影响。

三、会计师事务所关于会计差错更正的意见

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对该事项出具了《关于大连智云自动化装备股份有限公司前期会计差错更正专项说明审核报告》（立信中联专审字[2024]D-0184号），认为公司编制的专项说明已按照《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《公开发行证券的公司信息披露编制规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定编制，在所有重大方面如实反映了公司前期会计差错的更正情况。

四、董事会审计委员会、董事会、监事会关于会计差错更正的意见

1、董事会审计委员会意见

公司于2024年4月19日召开第六届董事会审计委员会2024年第一次临时会议，审计委员会认为：经审核，本次会计差错更正及追溯调整事项符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定和要求，更正后的信息能够更加客观、准确地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司及股东利益的情形。

审计委员会全体委员同意本次前期会计差错更正及追溯调整事项，并同意将该议案提交公司董事会审议。

2、董事会意见

经核查，董事会认为：本次前期会计差错更正及追溯调整事项符合《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定，更正后的信息能够更加客观、准确地反映公司财务状况和经营成果，进一步提升公司财务信息质量。公司董事会同意本次前期会计差错更正及追溯调整事项。

3、监事会意见

经审核，监事会认为：本次前期会计差错更正及追溯调整事项符合《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定的要求，更正后的财务报表能够更加客观、公允地反映公司实际财务状况和经营成果，董事会关于本次前期会计差错更正及追溯调整事项的审议和表决程序符合相关法律、法规的规定，不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情况。公司监事会同意本次前期会计差错更正及追溯调整事项。建议公司管理层强化内控管理，规范财务核算，切实提高财务信息质量，避免类似问题发生。

五、备查文件

- 1、公司第六届董事会第四次临时会议决议；
- 2、公司第六届监事会第二次临时会议决议；
- 3、公司第六届董事会审计委员会2024年第一次临时会议决议；
- 4、《关于大连智云自动化装备股份有限公司前期会计差错更正专项说明审核报告》（立信中联专审字[2024]D-0184号）。

特此公告。

大连智云自动化装备股份有限公司

董事会

2024年4月19日