

关于浙江友泰电气股份有限公司  
2022 年度财务报表更正事项的  
专项鉴证报告

众环专字（2024）0600076号

目 录

	起始页码
鉴证报告	1-2
专项说明	
财务报表更正事项的专项说明	3-4



## 关于浙江友泰电气股份有限公司 2022年度财务报表更正事项的专项鉴证报告

众环专字(2024)0600076号

浙江友泰电气股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了浙江友泰电气股份有限公司(以下简称“友泰电气公司”)2022年12月31日合并及公司的资产负债表,2022年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《友泰电气公司2022年度财务报表更正事项的专项说明》(以下简称“专项说明”)中涉及到的友泰电气公司2022年度财务报表更正事项的内容以及对财务报表的影响(以下简称“专项说明相关内容”)执行了鉴证工作。

友泰电气公司管理层的责任是按照《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》的要求编制和披露专项说明,并保证专项说明的内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对专项说明相关内容提出鉴证结论。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的相关规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行鉴证工作以对专项说明相关内容是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的鉴证工作作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

我们认为,后附的专项说明相关内容在所有重大方面按照《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》的规定编制。

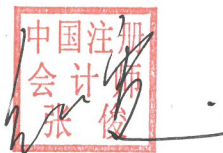
本鉴证报告仅供友泰电气公司以临时报告的形式披露更正后的2022年度财务信息之目的使用,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

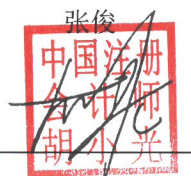


中国·武汉

中国注册会计师：



中国注册会计师：



胡小光

2024年4月25日

## 浙江友泰电气股份有限公司 2022年度财务报表更正事项的专项说明

### 一、更正事项的性质及原因

2023年11月，本公司对2021年度及2022年度年终奖计提事项进行专项检查，发现本公司因财务人员运用计提年终奖单据有误，2022年12月，重复计提了年终奖，导致本公司2022年度财务报表之管理费用及应付职工薪酬存在重大会计差错。经本公司第四届董事会第四次会议审议通过，本公司对该会计差错事项进行更正。该会计差错更正事项并非本公司董事、管理层或者财务人员的主观原因造成，且属于偶发事项，故本公司认为不涉及财务造假、财务内控存在重大缺陷的情形。

### 二、更正事项的财务影响和更正后的财务指标

#### 1、对2022年12月31日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应付职工薪酬	6,056,031.05	4,545,730.95	-1,510,300.10
应交税费	1,609,276.95	1,835,821.97	226,545.02
盈余公积	3,633,345.11	3,761,720.62	128,375.51
未分配利润	23,391,684.91	24,547,064.48	1,155,379.57

#### 2、对2022年12月31日资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应付职工薪酬	6,025,408.81	4,515,108.71	-1,510,300.10
应交税费	1,539,526.50	1,766,071.52	226,545.02
盈余公积	3,633,345.11	3,761,720.62	128,375.51
未分配利润	23,584,105.99	24,739,485.56	1,155,379.57

#### 3、对2022年度合并利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
管理费用	8,721,598.79	7,211,298.69	-1,510,300.10
所得税费用	2,466,922.67	2,693,467.69	226,545.02

## 4、对 2022 年度利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
管理费用	8,433,644.75	6,923,344.65	- 1,510,300.10
所得税费用	2,469,207.09	2,695,752.11	226,545.02

## 三、更正事项的批准情况

本次财务报表更正议案已经 2024 年 4 月 25 日本公司第四届董事会第四次会议审议通过。本次财务报表更正议案尚需提交本公司股东大会审议。

为了更好地理解本次会计差错更正的情况，本专项说明应当与更正后的 2022 年度报告一并阅读。

浙江友泰电气股份有限公司董事会

2024年4月25日