

证券代码：832554

证券简称：桑尼泰克

主办券商：南京证券

桑尼泰克精密工业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》、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信息披露规则》等相关规定，对前期财务报表重新梳理，对相关会计处理进行了检查，对前期会计差错进行更正，并对公司 2021 年、2022 年年度报告进行了追溯调整。本次更正事项涉及公司 2021 年度、2022 年度的财务报表及报表附注。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）就公司前期会计差错更正事项出具了《前期会计差错更正专项说明的鉴证报告》（天职业字[2024]15875-1 号）。

公司于 2024 年 4 月 26 日召开了第四届董事会第五次会议、第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，董事会表决结果：同意 9 票，反对 0 票，弃权 0 票；监事会表决结果：同意 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。

公司现任独立董事杨德利、刘宁和臧公庆对本项议案发表了同意的独立意见。

上述事项尚需提交股东大会批准。

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：（一）2021 年度：1、对关联自然人个人流水资金与公司业务相关的资金及往来款追溯调整；2、对公司费用明细进行追溯调整；3、对研发投入、产出以及加计扣除进行追溯调整。（二）2022 年度：1、对关联自然人个人流水资金与公司业务相关的资金及往来款追溯调整；2、对股份支付进行追溯调整；3、对公司费用明细进行追溯调整；4、对研发投入、产出以及加计扣除进行追溯调整。

综上，公司董事会决定更正。

公司董事会认为，本次前期会计差错更正符合有关法律、法规的相关规定，更正后的财务信息能够客观、公允的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 2021 年度、2022 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 | 2021 年 12 月 31 日和 2021 年年度 | | | |
|------------------|----------------------------|--------------|----------------|-------|
| | 更正前 | 影响数 | 更正后 | 影响比例 |
| 资产总计 | 632,346,119.84 | 9,299,729.16 | 641,645,849.00 | 1.47% |
| 负债合计 | 333,976,415.77 | 2,927,769.06 | 336,904,184.83 | 0.88% |
| 未分配利润 | 191,839,374.54 | 5,747,654.13 | 197,587,028.67 | 3.00% |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 298,369,704.07 | 6,371,960.10 | 304,741,664.17 | 2.14% |
| 少数股东权益 | 0 | 0 | 0 | - |
| 所有者权益合计 | 298,369,704.07 | 6,371,960.10 | 304,741,664.17 | 2.14% |
| 加权平均净资产收益率%（扣非前） | 5.02% | 1.88% | 6.90% | - |
| 加权平均净资产收益率%（扣非后） | 3.02% | 1.85% | 4.87% | - |

| | | | | |
|-----------------------|----------------------------|---------------|----------------|-------------|
| 营业收入 | 539,655,885.66 | 10,000,543.08 | 549,656,428.74 | 1.85% |
| 净利润 | 14,650,518.28 | 5,745,952.40 | 20,396,470.68 | 39.22% |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前） | 14,650,518.28 | 5,745,952.40 | 20,396,470.68 | 39.22% |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后） | 8,817,138.68 | 5,561,102.55 | 14,378,241.23 | 63.07% |
| 少数股东损益 | - | - | - | - |
| | 2022年12月31日和2022年年度 | | | |
| 项目 | 更正前 | 影响数 | 更正后 | 影响比例 |
| 资产总计 | 861,333,294.87 | 11,479,098.36 | 872,812,393.23 | 1.33% |
| 负债合计 | 439,792,548.93 | 4,221,255.72 | 444,013,804.65 | 0.96% |
| 未分配利润 | 239,729,697.30 | 6,907,824.92 | 246,637,522.22 | 2.88% |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 421,540,745.94 | 7,257,842.64 | 428,798,588.58 | 1.72% |
| 少数股东权益 | - | - | - | - |
| 所有者权益合计 | 421,540,745.94 | 7,257,842.64 | 428,798,588.58 | 1.72% |
| 加权平均净资产收益率%（扣非前） | 15.81% | 0.05% | 15.86% | - |
| 加权平均净资产收益率%（扣非后） | 14.71% | -0.02% | 14.69% | - |
| 营业收入 | 768,623,942.37 | 2,419,409.85 | 771,043,352.22 | 0.31% |
| 净利润 | 52,695,413.53 | 1,199,856.54 | 53,895,270.07 | 2.28% |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前） | 52,695,413.53 | 1,199,856.54 | 53,895,270.07 | 2.28% |
| /其中：归属于母公 | 49,029,123.34 | 894,716.25 | 49,923,839.59 | 1.82% |

| | | | | |
|-------------------|---|---|---|---|
| 司所有者的净利润 (扣非后) | | | | |
| 少数股东损益 | - | - | - | - |

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

本次会计差错更正是必要的、合理的，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》和相关法律法规的规定，能够客观反映公司实际财务状况，提高了公司财务信息质量，为投资者提供更为准确、可靠的会计信息，不存在损害公司及股东利益的情况，且本次会计差错更正的决议程序合法合规，同意对前期会计差错进行更正。

监事会同意本次前期会计差错更正及定期报告更正事项。

五、独立董事对于本次会计差错更正的意见

经审议该议案，我们认为公司本次前期会计差错更正和追溯调整事项，符合《企业会计准则》及其相关指南、解释等相关规定，有利于提高公司会计信息质量，客观公允地反映公司的财务状况和实际经营成果，不存在损害公司和全体股东，特别是中小股东合法利益的情形。

综上，我们认可该议案所有内容，并同意将该议案提交公司 2023 年年度

股东大会审议。

六、备查文件

- 《桑尼泰克精密工业股份有限公司第四届董事会第五次会议决议》
《桑尼泰克精密工业股份有限公司第四届监事会第五次会议决议》
《前期会计差错更正专项说明的鉴证报告》（天职业字[2024]15875-1号）

桑尼泰克精密工业股份有限公司
董事会
2024年4月26日