

证券代码：831009

证券简称：合锐赛尔

主办券商：华福证券

北京合锐赛尔电力科技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

北京合锐赛尔电力科技股份有限公司（以下简称“公司”）按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错变更》、《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》等相关规定，对公司 2022 年度、2023 年半年度的财务数据进行了梳理，对前期会计差错更正并追溯调整，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度财务报表的会计政策变更、会计差错更正情况出具了《关于北京合锐赛尔电力科技股份有限公司会计政策、会计估计变更和会计差错更正的专项说明》（天职业字[2024]29554 号）。

2024 年 4 月 26 日，公司召开第四届董事会第二次会议，审议通过《前期会计差错更正议案》，表决结果：同意 9 票；反对 0 票；弃权 0 票。

2024 年 4 月 26 日，公司召开第四届监事会第二次会议，审议通过《前期会计差错更正议案》，表决结果：同意 3 票；反对 0 票；弃权 0 票。

本次会计差错更正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

生差错的原因有：

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：会计政策变更和会计差错更正。

综上，公司董事会决定更正。

公司董事会认为，本次前期会计政策变更及会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错变更》、《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》等相关规定；不存在财务造假、财务内控重大缺陷等情形。更正后的财务信息能够客观公允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。

(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。

(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年度、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	2022年12月31日和2022年年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	678,728,647.36	56,345,670.58	735,074,317.94	8.30%
负债合计	428,635,683.54	49,860,944.59	478,496,628.13	11.63%
未分配利润	99,672,465.80	6,229,907.85	105,902,373.65	6.25%
归属于母公司所有者权益合计	250,092,963.82	6,484,725.99	256,577,689.81	2.59%
少数股东权益	0	0	0	0.00%
所有者权益合计	250,092,963.82	6,484,725.99	256,577,689.81	2.59%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	9.08%	0.12%	9.20%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	10.25%	-0.58%	9.67%	-
营业收入	497,853,687.71	29,270,507.39	527,124,195.10	5.88%
净利润	21,713,086.65	846,979.86	22,560,066.51	3.90%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	21,713,086.65	846,979.86	22,560,066.51	3.90%
其中：归属于母公司所有者的净	24,517,203.19	-794,691.27	23,722,511.92	-3.24%

利润（扣非后）				
少数股东损益	0	0	0	0.00%
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	789,821,592.56	78,371,291.81	868,192,884.37	9.92%
负债合计	526,227,369.86	72,424,624.73	598,651,994.59	13.76%
未分配利润	113,173,724.68	5,691,848.94	118,865,573.62	5.03%
归属于母公司所有者权益合计	263,594,222.70	5,946,667.08	269,540,889.78	2.26%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00%
所有者权益合计	263,594,222.70	5,946,667.08	269,540,889.78	2.26%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	5.26%	-0.33%	4.93%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	3.86%	-0.29%	3.57%	-
营业收入	238,139,986.48	20,273,150.63	258,413,137.11	8.51%
净利润	13,501,258.88	-538,058.91	12,963,199.97	-3.99%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	13,501,258.88	-538,058.91	12,963,199.97	-3.99%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	9,923,175.92	-538,058.91	9,385,117.01	-5.42%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00%

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）

注：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度财务报表的重要差错更正情况出具了《关于北京合锐赛尔电力科技股份有限公司会计政策、会计估计变更和会计差错更正的专项说明》。

公司对 2023 年半年度报表及附注进行更正，2023 年半年度报表及附注未经审计机构专项鉴证。

四、监事会对于本次会计差错更正的意见

监事会认为：本次前期会计政策变更及会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错变更》、《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》等相关规定，更正后的财务信息能够客观公允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。此次更正程序合法合规，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。因此，监事会同意本次对前期会计政策变更及会计差错更正的处理。

五、独立董事对于本次会计差错更正的意见

经核查，公司本次前期会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错变更》、《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》等法律、法规及规范性文件的规定，客观公允地反映了公司财务状况和经营成果，能够为投资者提供更为准确、可靠的信息，不存在财务造假、财务内控重大缺陷等情形，不存在损害公司、公司股东特别是中小股东利益的情况。公司聘请的审计机构天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对前期会计差错更正进行说明并出具专项说明文件。我们同意上述议案，并同意提请公司股东大会

审议。

六、备查文件

- （一）《北京合锐赛尔电力科技股份有限公司第四届董事会第二次会议决议》
- （二）《北京合锐赛尔电力科技股份有限公司第四届监事会第二次会议决议》
- （三）天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于北京合锐赛尔电力科技股份有限公司会计政策、会计估计变更和会计差错更正的专项说明》
- （四）《2022 年度财务报表及附注》
- （五）《北京合锐赛尔电力科技股份有限公司独立董事关于第四届董事会第二次会议相关事项之独立意见》

北京合锐赛尔电力科技股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 29 日