

中电电机股份有限公司

关于前期会计差错更正的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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法律责任。

重要内容提示：

● 本次会计差错更正影响公司 2023 年半年度合并及母公司利润表、资产负债表、所有者权益变动表，不影响现金流量表；影响公司 2023 年三季度报告中的利润表、资产负债表，不影响现金流量表。本次更正不影响公司 2023 年年度财务报表及其附注。

● 本次会计差错更正不会导致公司已披露的定期报告出现盈亏性质的改变。本次更正后，公司 2023 年半年度和 2023 年三季度分别实现归属于上市公司股东的净利润为 900.05 万元和 1,051.58 万元，归属于上市公司股东的净资产分别为 64,670.02 万元和 63,330.74 万元，总资产分别为 114,951.83 万元和 107,469.35 万元。

● 本次会计差错更正已经公司董事会、监事会审议通过，无需提交股东大会审议。

中电电机股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 9 月 3 日召开第五届董事会第十一次会议和第五届监事会第十一次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，同意公司根据《企业会计准则第 28 号--会计政策、会计估计变更和差错更正》、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报规则第 19 号--财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，对前期相关会计差错进行更正。本次更正涉及追溯调整，具体情况如下：

一、概述

（一）本次会计差错更正情况概述

公司于 2023 年 8 月 19 日和 2023 年 10 月 28 日披露《2023 年半年度报告》

和《2023年三季度报告》文件，近期本公司对2023年度财务数据自查后，发现前期代加工业务成本归集不完善，导致会计核算需作差错更正，上述报告中相关数据更正。

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》、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，采用追溯重述法对相关财务报表及附注进行会计差错更正及追溯调整。

（二）会议审议及表决情况

1. 2024年9月3日，公司在无锡市高浪东路777号公司会议室以现场结合通讯方式召开第五届董事会第十一次会议，本次会议通知于2024年8月29日以信息方式通知全体董事和监事。会议由董事长熊小兵先生召集并主持，会议应出席董事7人，实际出席董事7人。公司全体监事及部分高管列席会议。本次董事会会议的召集和召开程序符合《中华人民共和国公司法》和《中电电机股份有限公司章程》的规定，会议合法有效。本次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。表决结果为同意7票，反对0票，弃权0票。

2. 2024年9月3日，公司在无锡市高浪东路777号公司会议室以现场结合通讯方式公司召开第五届监事会第十一次会议，本次会议通知于2024年8月29日以信息等方式通知全体监事。会议由监事会主席刘辉女士召集并主持，会议应出席监事3人，实际出席监事3人。本次会议的召集和召开程序符合《中华人民共和国公司法》和《中电电机股份有限公司章程》的规定，会议合法有效。本次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。表决结果为同意3票，反对0票，弃权0票。

二、本次会计差错更正对公司的影响

公司对上述前期会计差错采用追溯重述法进行更正，相应对公司《2023年半年度报告》及《2023年三季度报告》的主要会计数据及财务指标、财务报表及附注进行更正，本次更正涉及资产负债表、利润表和所有者权益变动表中相关科目，不会导致公司已披露的定期报告出现盈亏性质的改变，影响的数据如下。

（一）对2023年半年度报告中主要会计数据及财务指标的更正

1、主要会计数据

单位：元 币种：人民币

本报告期/2023年1-6月	更正前	更正金额	更正后	变动比例
归属于上市公司股东的净利润	10,302,482.93	-1,301,949.99	9,000,532.94	-12.64%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	9,100,449.20	-1,301,949.99	7,798,499.21	-14.31%
归属于上市公司股东的净资产	648,002,185.97	-1,301,949.99	646,700,235.98	-0.20%
总资产	1,151,050,027.35	-1,531,705.87	1,149,518,321.48	-0.13%

2、主要财务指标

本报告期/2023年1-6月	更正前	更正金额	更正后	变动比例
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.04	-0.01	0.03	-25.00%
加权平均净资产收益率	1.61	-0.20	1.41	-12.42%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	1.43	-0.21	1.22	减少 0.21 个百分点

（二）对 2023 年半年度财务报表的更正

1、合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

2023年6月30日	更正前	更正金额	更正后	变动比例
存货	323,387,909.29	-1,531,705.87	321,856,203.42	-0.47%
流动资产合计	984,321,237.64	-1,531,705.87	982,789,531.77	-0.16%
资产总计	1,151,050,027.35	-1,531,705.87	1,149,518,321.48	-0.13%
应交税费	-517,622.74	-229,755.88	-747,378.62	44.39%
流动负债合计	466,420,393.59	-229,755.88	466,190,637.71	-0.05%
负债合计	503,047,841.38	-229,755.88	502,818,085.50	-0.05%
未分配利润	167,259,136.62	-1,301,949.99	165,957,186.63	-0.78%
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	648,002,185.97	-1,301,949.99	646,700,235.98	-0.20%
所有者权益（或股东权益）合计	648,002,185.97	-1,301,949.99	646,700,235.98	-0.20%
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,151,050,027.35	-1,531,705.87	1,149,518,321.48	-0.13%

2、母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

2023年6月30日	更正前	更正金额	更正后	变动比例
------------	-----	------	-----	------

存货	317,295,588.87	-1,531,705.87	315,763,883.00	-0.48%
流动资产合计	923,125,606.43	-1,531,705.87	921,593,900.56	-0.16%
资产总计	1,089,261,062.10	-1,531,705.87	1,087,729,356.23	-0.13%
应交税费	-430,136.35	-229,755.88	-659,892.23	53.41%
流动负债合计	461,817,691.69	-229,755.88	461,587,935.81	-0.05%
负债合计	499,285,517.95	-229,755.88	499,055,762.07	-0.05%
未分配利润	109,408,014.15	-1,301,949.99	108,106,064.16	-1.19%
所有者权益（或股东权益）合计	589,975,544.15	-1,301,949.99	588,673,594.16	-0.22%
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,089,261,062.10	-1,531,705.87	1,087,729,356.23	-0.13%

3、合并利润表

单位：元 币种：人民币

2023年半年度	更正前	更正金额	更正后	变动比例
二、营业总成本	342,900,336.47	1,531,705.87	344,432,042.34	0.45%
其中：营业成本	273,444,646.47	1,531,705.87	274,976,352.34	0.56%
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	12,109,103.90	-1,531,705.87	10,577,398.03	-12.65%
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	11,446,402.76	-1,531,705.87	9,914,696.89	-13.38%
减：所得税费用	1,143,919.83	-229,755.88	914,163.95	-20.08%
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	10,302,482.93	-1,301,949.99	9,000,532.94	-12.64%
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	10,302,482.93	-1,301,949.99	9,000,532.94	-12.64%
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	10,302,482.93	-1,301,949.99	9,000,532.94	-12.64%
七、综合收益总额	10,302,482.93	-1,301,949.99	9,000,532.94	-12.64%
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	10,302,482.93	-1,301,949.99	9,000,532.94	-12.64%

4、母公司利润表

单位：元 币种：人民币

2023年半年度	更正前	更正金额	更正后	变动比例
减：营业成本	273,148,474.91	1,531,705.87	274,680,180.78	0.56%
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	10,447,382.54	1,531,705.87	8,915,676.67	-14.66%

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,784,681.40	1,531,705.87	8,252,975.53	-15.65%
减：所得税费用	1,133,258.11	-229,755.88	903,502.23	-20.27%
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,651,423.29	1,301,949.99	7,349,473.30	-15.05%
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	8,651,423.29	1,301,949.99	7,349,473.30	-15.05%
六、综合收益总额	8,651,423.29	1,301,949.99	7,349,473.30	-15.05%

5、合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2023 年半年度	未分配利润				所有者权益合计			
	更正前	更正金额	更正后	更正比例	更正前	更正金额	更正后	更正比例
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,691,347.34	-1,301,949.99	13,389,397.35	-8.86%	14,691,089.34	-1,301,949.99	13,389,139.35	-8.86%
（一）综合收益总额	10,302,482.93	-1,301,949.99	9,000,532.94	-12.64%	10,302,482.93	-1,301,949.99	9,000,532.94	-12.64%
四、本期期末余额	167,259,136.62	-1,301,949.99	165,957,186.63	-0.78%	648,002,185.97	-1,301,949.99	646,700,235.98	-0.20%

6、母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2023 年半年度	未分配利润				所有者权益合计			
	更正前	更正金额	更正后	更正比例	更正前	更正金额	更正后	更正比例
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,651,423.29	-1,301,949.99	7,349,473.30	-15.05%	8,651,165.29	-1,301,949.99	7,349,215.30	-15.05%
（一）综合收益总额	8,651,423.29	-1,301,949.99	7,349,473.30	-15.05%	8,651,423.29	-1,301,949.99	7,349,473.30	-15.05%
四、本期期末余额	109,408,014.15	-1,301,949.99	108,106,064.16	-1.19%	589,975,544.15	-1,301,949.99	588,673,594.16	-0.22%

(三) 对 2023 年三季度主要会计数据及财务指标的更正

1、2023 年 7-9 月主要会计数据及财务指标

单位：元 币种：人民币

本报告期	更正前	更正金额	更正后	变动比例
归属于上市公司股东的净利润	2,786,338.71	-2,573,015.02	213,323.69	-92.34%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8,066,405.57	-2,573,015.02	5,493,390.55	-31.90%
基本每股收益（元 / 股）	0.01	-0.01	0.001	-100.00%
稀释每股收益（元 / 股）	0.01	-0.01	0.001	-100.00%
加权平均净资产收益率	0.44	-0.41	0.03	-93.18%

2、2023 年 1-9 月主要会计数据及财务指标

单位：元 币种：人民币

年初至报告期末	更正前	更正金额	更正后	变动比例
归属于上市公司股东的净利润	13,088,821.64	-2,573,015.02	10,515,806.62	-19.66%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	16,810,893.52	-2,573,015.02	14,237,878.50	-15.31%
基本每股收益（元 / 股）	0.06	-0.02	0.04	-33.33%
稀释每股收益（元 / 股）	0.06	-0.02	0.04	-33.33%
加权平均净资产收益率	2.06	-0.38	1.68	-18.45%
归属于上市公司股东的净资产	635,880,463.83	-2,573,015.02	633,307,448.81	-0.40%
总资产	1,077,554,696.72	-2,861,234.76	1,074,693,461.96	-0.27%

(四) 对 2023 年三季度财务报表的更正

1、合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

2023 年 9 月 30 日	更正前	更正金额	更正后	变动比例
存货	309,649,989.11	-2,861,234.76	306,788,754.35	-0.92%
流动资产合计	914,884,032.19	-2,861,234.76	912,022,797.43	-0.31%
资产总计	1,077,554,696.72	-2,861,234.76	1,074,693,461.96	-0.27%
应交税费	-1,012,637.69	-288,219.74	-1,300,857.43	28.46%
流动负债合计	404,057,364.29	-288,219.74	403,769,144.55	-0.07%
负债合计	441,674,232.89	-288,219.74	441,386,013.15	-0.07%
未分配利润	155,137,414.48	-2,573,015.02	152,564,399.46	-1.66%
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	635,880,463.83	-2,573,015.02	633,307,448.81	-0.40%
所有者权益（或股东权益）合计	635,880,463.83	-2,573,015.02	633,307,448.81	-0.40%

负债和所有者权益（或 股东权益）总计	1,077,554,696.72	-2,861,234.76	1,074,693,461.96	-0.27%
-----------------------	------------------	---------------	------------------	--------

2、合并利润表

单位：元 币种：人民币

2023 年前三季度（1-9 月）	更正前	更正金额	更正后	比例
营业总成本	508,940,312.82	2,861,234.76	511,801,547.58	0.56%
营业成本	403,385,907.01	2,861,234.76	406,247,141.77	0.71%
营业利润	17,429,217.52	-2,861,234.76	14,567,982.76	-16.42%
利润总额	16,518,518.61	-2,861,234.76	13,657,283.85	-17.32%
所得税费用	3,429,696.97	-288,219.74	3,141,477.23	-8.40%
净利润	13,088,821.64	-2,573,015.02	10,515,806.62	-19.66%
1.持续经营净利润（净 亏损以“-”号填列）	13,088,821.64	-2,573,015.02	10,515,806.62	-19.66%
1.归属于母公司股东的 净利润（净亏损以“-”号 填列）	13,088,821.64	-2,573,015.02	10,515,806.62	-19.66%
七、综合收益总额	13,088,821.64	-2,573,015.02	10,515,806.62	-19.66%
（一）归属于母公司所 有者的综合收益总额	13,088,821.64	-2,573,015.02	10,515,806.62	-19.66%
（一）基本每股收益(元 /股)	0.06	-0.02	0.04	-33.33%

（五）对应报表季附注调整情况

详见公司于同日在上海证券交易所官方网站披露的《关于前期会计差错更正后的财务报表及相关附注》。

三、董事会、监事会关于本次会计差错更正的意见

1、董事会意见

经公司第五届董事会第十一次会议审议，董事会认为本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《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，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确、真实地反映公司财务状况、经营成果，本次会计差错更正是必要的、合理的。

2、监事会意见

经公司第五届监事会第十一次会议审议，监事会认为本次对会计差错更正调

整符合《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》的相关规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确、真实地反映公司财务状况及经营成果。公司关于本次会计差错更正的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》的有关规定，不存在损害公司和全体股东利益的情形。因此，监事会同意本次会计差错更正事项。

四、审计委员会审议情况

公司董事会审计委员会于 2024 年 9 月 3 日召开会议，审议并通过了《关于前期会计差错更正的议案》。审计委员会认为，本次会计差错更正符合《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，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确、真实地反映公司财务状况及经营成果，可以为投资者提供更为准确、可靠的会计信息，不存在损害公司和全体股东合法权益的情形。同意公司本次会计差错更正并将议案提交公司董事会审议。

特此公告。

中电电机股份有限公司董事会

2024 年 9 月 4 日