

证券代码：873594

证券简称：申传电气

主办券商：长江承销保荐

上海申传电气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

为了更准确的披露财务信息，本公司对 2023 年度财务报表自主梳理，发现部分会计处理及财务报表披露存在差错，为更准确反映各会计期间的经营成果，如实反映相关会计科目列报，准确反映各期间成本、费用情况，对前期会计差错进行更正。

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：公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的要求补计提了安全生产费，并相应调整管理费用、专项储备等列报项目。

综上，公司董事会决定更正。

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》的相关规定，能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合《公司法》和《公司章程》等相关规定，不存在损害公司、公司股东特别是中小股东利益的情形。该议案事项已按照相关规定履行了决策程序，决策程序符合相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定。

(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：

√ 最近两年净利润均不低于 1000 万元，最近两年加权平均净资产收益率平均不低于 6%，截至进层启动日的股本总额不少于 2000 万元。

√ 最近两年营业收入平均不低于 8000 万元，且持续增长，年均复合增长率不低于 30%，截至进层启动日的股本总额不少于 2000 万元。

(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 2023 年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	2023 年 12 月 31 日和 2023 年年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	328,220,774.17	-	328,220,774.17	-
负债合计	194,722,053.70	-	194,722,053.70	-
专项储备	1,385,567.71	2,805,191.01	4,190,758.72	202.46%
盈余公积	7,842,510.80	-224,912.37	7,617,598.43	-2.87%
未分配利润	109,070,641.96	-2,580,278.64	106,490,363.32	-2.37%
归属于母公司所有者权益合计	133,498,720.47	-	133,498,720.47	-
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	133,498,720.47	-	133,498,720.47	-
加权平均净资产收益率%（扣非前）	36.95%	-0.39%	36.56%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	36.76%	-0.40%	36.36%	-
营业收入	242,366,847.73	-	242,366,847.73	-
管理费用	8,152,755.79	556,067.33	8,708,823.12	6.82%
净利润	42,557,692.72	-556,067.33	42,001,625.39	-1.31%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	42,557,692.72	-556,067.33	42,001,625.39	-1.31%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	42,334,160.64	-556,067.33	41,778,093.31	-1.31%
少数股东损益	-	-	-	-
每股收益（扣非	2.80	-0.04	2.76	-1.43%

前)				
每股收益（扣非后）	2.79	-0.04	2.75	-1.43%
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	235,568,761.01	-	235,568,761.01	-
负债合计	141,673,941.25	-	141,673,941.25	-
专项储备	1,299,359.72	2,249,123.68	3,548,483.40	173.09%
盈余公积	7,842,510.80	-224,912.37	7,617,598.43	-2.87%
未分配利润	69,552,949.24	-2,024,211.31	67,528,737.93	-2.91%
归属于母公司所有者权益合计	93,894,819.76	-	93,894,819.76	-
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	93,894,819.76	-	93,894,819.76	-
加权平均净资产收益率%（扣非前）	34.92%	-1.61%	33.31%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	34.42%	-1.61%	32.81%	-
营业收入	149,304,047.76	-	149,304,047.76	-
管理费用	3,894,982.58	1,329,070.96	5,224,053.54	34.12%
净利润	28,813,559.31	-1,329,070.96	27,484,488.35	-4.61%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	28,813,559.31	-1,329,070.96	27,484,488.35	-4.61%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	28,404,235.75	-1,329,070.96	27,075,164.79	-4.61%

少数股东损益	-	-	-	-
每股收益（扣非前）	1.90	-0.09	1.81	-4.74%
每股收益（扣非后）	1.87	-0.09	1.78	-4.81%

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

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：立信会计师事务所（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》等相关法律法规的规定，使公司的会计核算更为客观、合理，会计差错更正的审议程序符合法律、行政法规、中国证监会的规定和《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益的情形，公司将不断加强对公司治理、财务规范以及内部控制等方面的管理与完善。

五、独立董事对于本次会计差错更正的意见

经查阅议案相关资料，我们认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定，有利于确保财务信息的可靠性和真实性，有利于反映公司真实的经营情况和财务状况，符合公司及所有股东的利益，不存在损害公司及股东利益，特别是中小股东利益的情况。该议案事项已按照相关规定履行了决策程序，决策程序符合相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定。

我们对公司提交的上述议案发表明确同意意见，并同意将上述议案提交公司

2024 年第五次临时股东大会审议。

六、备查文件

- 《上海申传电气股份有限公司第五届董事会第十七次会议决议》
- 《上海申传电气股份有限公司第五届监事会第十次会议决议》
- 《上海申传电气股份有限公司独立董事关于第五届董事会第十七次会议相关事项的独立意见》

上海申传电气股份有限公司

董事会

2024 年 11 月 19 日