

上海申传电气股份有限公司

前期会计差错更正专项说明的
鉴证报告

二〇二三年度

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：沪24PF0978T1



关于上海申传电气股份有限公司
2023 年度
前期会计差错更正专项说明的鉴证报告

信会师报字[2024]第 ZA14422 号

上海申传电气股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的上海申传电气股份有限公司（以下简称“申传电气公司”）2023 年度前期会计差错更正专项说明（以下简称“专项说明”）执行了合理保证的鉴证业务。

一、管理层的责任

申传电气公司管理层的责任是按照《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《非上市公众公司信息披露管理办法》、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》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司临时公告格式模板》的相关规定编制专项说明，并确保专项说明真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对专项说明发表鉴证结论。



三、工作概述

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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对专项说明是否在所有重大方面按照《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《非上市公众公司信息披露管理办法》、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》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司临时公告格式模板》的相关规定编制，如实反映申传电气公司 2023 年度前期会计差错更正情况获取合理保证。在执行鉴证工作过程中，我们实施了包括询问、检查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表鉴证结论提供了合理的基础。

四、鉴证结论

我们认为，申传电气公司 2023 年度前期会计差错更正专项说明在所有重大方面按照《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《非上市公众公司信息披露管理办法》、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》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司临时公告格式模板》的相关规定编制，如实反映了申传电气公司 2023 年度前期会计差错的更正情况。



五、其他事项

我们已就前期会计差错更正事项与前任注册会计师进行了必要的沟通。

六、使用限制

本报告仅供申传电气公司用于披露前期会计差错更正相关信息，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：

谢嘉



中国注册会计师：

蒋承毅



中国·上海

二〇二四年十一月十五日



上海申传电气股份有限公司 2023 年度

前期会计差错更正专项说明

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

上海申传电气股份有限公司(以下简称“本公司”)自主梳理发现以下前期会计差错。本公司已对这些前期会计差错进行了更正, 并对 2023 年度合并及母公司财务报表进行了追溯调整。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《非上市公众公司信息披露管理办法》、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》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司临时公告格式模板》的相关规定, 现将 2023 年度前期会计差错更正事项有关情况说明如下:

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) 公司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, 具体为:

1、合并报表更正事项:

调整事项	受影响的各个比较期间财务报表项目	影响金额	
		2023 年度/2023 年 12 月 31 日	2022 年度/2022 年 12 月 31 日
	管理费用	556,067.33	1,329,070.96

根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》要求补计提安全生产费。	年初未分配利润	2,249,123.68	920,052.72
	专项储备	2,805,191.01	2,249,123.68
重新计算盈余公积计提金额	盈余公积	-224,912.37	-224,912.37

2、母公司报表更正事项:

调整事项	受影响的各个比较期间财务报表项目	影响金额	
		2023 年度/2023 年 12 月 31 日	2022 年度/2022 年 12 月 31 日
根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》要求补计提安全生产费。	管理费用	556,067.33	1,329,070.96
	年初未分配利润	2,249,123.68	920,052.72
	专项储备	2,805,191.01	2,249,123.68
重新计算盈余公积计提金额	盈余公积	-224,912.37	-224,912.37

(二) 更正事项影响

1. 前期会计差错更正对挂牌与终止挂牌的影响

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。

2、前期会计差错更正对创新层公司的影响

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:

(1) 最近两年的净利润均不低于 1000 万元,最近两年加权平均净资产收益率平均不低于 6%,股本总额不少于 2000 万元。

(2) 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

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，影响财务报表项目及金额如下：

1. 合并财务报表

（1）合并资产负债表项目

项目	2022 年 12 月 31 日			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
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%

项目	2023 年 12 月 31 日			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
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%

（2）合并利润表项目

项目	2022 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
管理费用	3,894,982.58	1,329,070.96	5,224,053.54	34.12%

项目	2023 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
管理费用	8,152,755.79	556,067.33	8,708,823.12	6.82%

2. 母公司财务报表

(1) 资产负债表项目

项目	2022 年 12 月 31 日			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
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	69,649,251.59	-2,024,211.31	67,625,040.28	-2.91%

项目	2023 年 12 月 31 日			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
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	109,211,074.54	-2,580,278.64	106,630,795.90	-2.36%

(2) 利润表项目

项目	2022 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
管理费用	3,876,345.39	1,329,070.96	5,205,416.35	34.29%

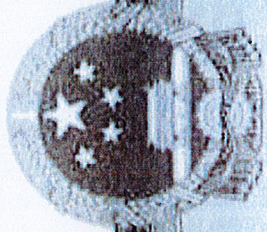
项目	2023 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
管理费用	8,106,276.30	556,067.33	8,662,343.63	6.86%

3. 主要财务指标

项目	2022 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
加权平均净资产收益率%（扣非前）	34.92	-1.61	33.31	-4.61%
加权平均净资产收益率%（扣非后）	34.42	-1.61	32.81	-4.68%
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%

项目	2023 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
加权平均净资产收益率%（扣非前）	36.95	-0.39	36.56	-1.06%
加权平均净资产收益率%（扣非后）	36.76	-0.40	36.36	-1.09%
每股收益（扣非前）	2.80	-0.04	2.76	-1.43%
每股收益（扣非后）	2.79	-0.04	2.75	-1.43%

上海申传电气股份有限公司
2024 年 11 月 15 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202410090089



仅供出报告使用, 其他无效

名称 立信会计师事务所(普通合伙)

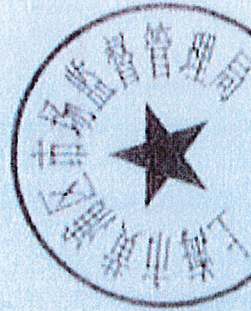
类型 特殊普通合伙企业

出资额 人民币15250.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具相关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账, 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统集成服务; 信息技术服务; 法律、法规规定的其他业务。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2024年10月09日



会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

仅供出报告使用，其他无效。

证书序号：0001247

说明

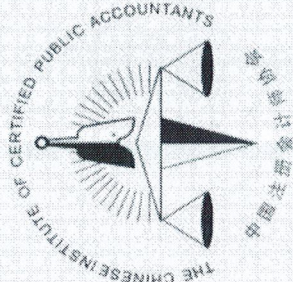
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



姓名 日期 1982-08-31
工作单位 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
身份证号 311122198208319039
Identity card No. 311122198208319039

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 310000002183
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

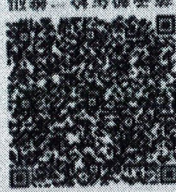
发证日期: 2014 年 03 月 25 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

无效, 其他无效
如蒙惠顾, 请至本部

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



将承检年检二维码

年 月 日

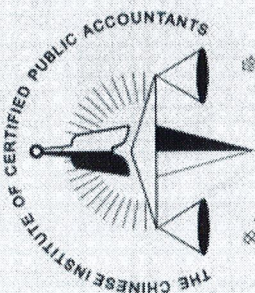
证书编号: 310000222243

批准注册协会: 上海市注册会计师协会

发证日期: 2008 08 23

Date of Issuance: 2008 08 23

仅供报告使用 其他无效



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师





SHANGHAI ZHONGSHENG SHIWU SHENG (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

姓名: 李 芳

Sex: 女

出生日期: 1978-12-06

工作单位: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

身份证号码: 310101197812062421

Identity card No: 310101197812062421