

证券代码：831396

证券简称：许昌智能

主办券商：民生证券

许昌智能继电器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

许昌智能继电器股份有限公司（以下简称“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变更》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等规定，经审慎审查，公司对前期财务报表相关项目作了调整并将差错更正事项做出专项说明，公司拟根据更正及追溯调整后的会计信息对《2022 年年度报告》及其摘要、《2023 年半年度报告》相关内容予以更正。

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。

二、表决和审议情况

（一）董事会审议情况

公司于 2023 年 8 月 22 日召开第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》。

表决结果：同意 8 票，反对 0 票，弃权 0 票。

本议案不涉及关联交易事项，不需要回避表决。

（二）监事会审议情况

公司于 2023 年 8 月 22 日召开第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》。

表决结果：同意 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。

本议案不涉及关联交易事项，不需要回避表决。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

本次会计差错更正不涉及业绩承诺，不涉及以前年度超额分配利润，不影响股票交易风险警示状态。

公司董事会认为：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》的相关规定，客观公允地反映了公司实际财务状况和经营成果，符合公司实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益，同意对本次会计差错进行更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 8 月 22 日出具了《关于许昌智能继电器股份有限公司 2023 年 1-6 月重要前期差错更正的鉴证报告》中汇会鉴[2023]8866 号符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和中国证券监督管理委员会关于《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（2020 修订）》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关规定。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为，更正后财务报告能客观、公允地反映公司财务和经营状况。董事会关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序，符合相关法律法规以及《公司章程》等有关规定，不存在损害公司及中小股东利益的情形，同意上述会计差错更正。

六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

经审阅《关于公司前期会计差错更正的议案》，我们认为：公司此次对前期会计差错的调整更正客观公允地反映了公司实际经营情况和财务状况，对会计差错的会计处理符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》及相关规定。董事会关于该差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规等相关制度的要求，本次对前期会计差错的更正未损害公司和全体股东的合法权益。

我们同意《关于公司前期会计差错更正的议案》。

七、本次会计差错更正对公司的影响

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》规定的要求，就 2022 年度至相关报表科目进行了追溯调整。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日和 2022 年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收账款	356,721,399.81	-3,941,66 9.20	352,779,7 30.61	-1.10%
合同资产	31,888,468.71	-422,418. 00	31,466,05 0.71	-1.32%
递延所得税资产	8,218,638.17	654,613. 08	8,873,251. 25	7.96%
资产总计	743,820,362.62	-3,709,47 4.12	740,110,8 88.50	-0.50%
负债合计	368,550,227.50	0.00	368,550,2 27.50	0.00%
盈余公积	12,496,369.77	-370,947. 41	12,125,42 2.36	-2.97%

未分配利润	116,541,380.68	-3,338,52 6.71	113,202,8 53.97	-2.86%
归属于母公司所有者权益合计	374,359,507.00	-3,709,47 4.12	370,650,0 32.88	-0.99%
少数股东权益	910,628.12	0.00	910,628.1 2	0.00%
所有者权益合计	375,270,135.12	-3,709,47 4.12	371,560,6 61.00	-0.99%
加权平均净资产收益率% (扣非前)	13.64%	-1.04%	12.60%	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	8.56%	-1.06%	7.50%	-
营业收入	481,755,888.20	0.00	481,755,8 88.20	0.00%
信用减值损失	-9,053,456.93	-3,941,66 9.20	-12,995,12 6.13	43.54%
资产减值损失	-5,305,126.63	-422,418. 00	-5,727,544 .63	7.96%
利润总额	49,798,785.04	-4,364,08 7.20	45,434,69 7.84	-8.76%
所得税	4,230,534.25	-654,613. 08	3,575,921. 17	-15.47%
净利润	45,568,250.79	-3,709,47 4.12	41,858,77 6.67	-8.14%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	45,594,887.10	-3,709,47 4.12	41,885,41 2.98	-8.14%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	28,630,506.25	-3,709,47 4.12	24,921,03 2.13	-12.96%
少数股东损益	-26,636.31	0.00	-26,636.31	0.00%

八、备查文件目录

《许昌智能继电器股份有限公司第三届董事会第二十次会议决议》

《许昌智能继电器股份有限公司第三届监事会第十三次会议决议》

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于许昌智能继电器股份有限公司 2023 年 1-6 月重要前期差错更正的鉴证报告》

许昌智能继电器股份有限公司

董事会

2023 年 8 月 24 日