

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独立董事 关于第三届董事会第二十次会议审议事项的 独立意见

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确、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。

许昌智能继电器股份有限公司（以下简称“公司”）于2023年8月22日召开第三届董事会第二十次会议，作为公司的独立董事，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理指引第2号——独立董事》等有关规定，本着高度负责的态度，在审慎检查本次资料的基础上，发表如下独立意见：

（一）针对《关于更正公司2022年年度报告及摘要、2023年半年度报告的议案》的独立意见

经审阅，我们认为，公司本次对2022年年度报告及摘要、2023年半年度报告进行更正符合《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的有关规定，更正后的财务数据能更加客观、公允地反映公司财务状况及经营成果。董事会关于本次对2022年年度报告及摘要、2023年半年度报告更正事项的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》等的有关规定。本次更正不存在损害公司及全体股东，尤其是中小股东合法权益的情形。

我们同意《关于更正公司2022年年度报告及摘要、2023年半年度

报告的议案》。

（二）针对《关于公司前期会计差错更正的议案》的独立意见

经审阅，我们认为，公司对前期会计差错予以追溯更正符合公司实际经营及财务状况，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法律、法规以及《公司章程》等的有关规定。公司本次对前期会计差错予以追溯更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的有关规定，更正后的财务数据及财务报表能更加客观、公允地反映公司财务状况及经营成果，本次对前期会计差错予以追溯更正未损害公司及全体股东，尤其是中小股东的合法权益。

我们同意《关于公司前期会计差错更正的议案》。

（三）针对《关于更正 2023 年 1-6 月份审阅报告的议案》的独立意见

经审阅，我们认为，公司对 2023 年 1-6 月份审阅报告的更正符合公司实际经营及财务状况，董事会关于本次更正事项的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》等的有关规定。公司对 2023 年 1-6 月份审阅报告的更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的有关规定，更正后的财务数据及财务报表能更加客观、公允地反映公司财务状况及经营成果，本次更正未损害公司及全体股东，尤其是中小股东的合法权益。

我们同意《关于更正 2023 年 1-6 月份审阅报告的议案》。

（四）《关于公司前期差错更正的鉴证报告议案》的独立意见

经审阅《关于公司前期差错更正鉴证报告的议案》，我们认为：公司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，符合公司实际情况，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。议案事项已按照相关规定履行了相关决策程序，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。

我们同意《关于公司前期差错更正鉴证报告的议案》。

许昌智能继电器股份有限公司

独立董事：来小康、马靖昊、夏清

2023年8月24日