

证券代码：873833

证券简称：美心翼申

主办券商：大和证券

重庆美心翼申机械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

重庆美心翼申机械股份有限公司（以下简称公司或本公司）于近期发现前期差错事项。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》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2021〕1007 号）的相关规定，公司对相关差错事项进行更正，更正事项仅涉及 2022 年度的合并财务报表附注披露事项，不涉及财务报表数据。

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

公司于 2023 年 9 月 12 日召开第三届董事会第十六次会议，审议通过《关于公司前期差错更正的议案》，表决结果：9 票同意，0 票反对，0 票弃权。

公司于 2023 年 9 月 12 日召开第三届监事会第十一次会议，审议通过《关于公司前期差错更正的议案》，表决结果：5 票同意，0 票反对，0 票弃权。

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。

董事会认为：本次公司前期差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，能更客观公允地反应公司实际经营情况和财务状况，不存在损害公司及股东利益的情形，能够为投资者提供更为准确、可靠的会计信息，董事会同意本次对前期会计差错更正的处理。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

天健会计师事务所（特殊普通合伙）针对公司本次会计差错更正事项出具了《前期差错更正情况的鉴证报告》，详见公司于 2023 年 9 月 12 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《前期差错更正情况的鉴证报告》（天健审〔2023〕8-409 号）（公告编号：2023-107）。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：更正后的财务附注能客观、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，同意本次对前期会计差错更正事项

六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

公司独立董事认为：本次对前期差错进行更正能够更加完整的反映公司的财务状况及经营成果，符合相关规定，符合公司和全体股东的利益，不存在损害中小股东利益的情形。

七、本次会计差错更正对公司的影响

本次更正事项仅涉及 2022 年度的合并财务报表附注披露事项，不涉及财务

报表数据。具体如下：

(一) 其他应收账款

截至 2022 年 12 月 31 日，公司其他应收账款期末采用组合计提坏账准备账龄划分和坏账准备变动情况披露有误，不影响当期损益，现更正披露如下：

1. 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,137,388.55	205,039.84	18.03
其中：1 年以内	690,804.10	34,540.21	5.00
1-2 年	277,092.93	27,709.29	10.00
3-4 年	30,275.86	15,137.93	50.00
4-5 年	57,816.24	46,252.99	80.00
5 年以上	81,399.42	81,399.42	100.00
小 计	1,137,388.55	205,039.84	18.03

2. 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	40,783.64		2,262,082.84	2,302,866.48
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-13,854.65	13,854.65		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,611.22	13,854.64	40,707.50	62,173.36
本期收回			-154,716.40	-154,716.40
本期转回				
本期核销			2,005,283.60	2,005,283.60

其他变动				
期末数	34,540.21	27,709.29	142,790.34	205,039.84

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
资产总计	706,812,984.47	0	706,812,984.47	0%
负债合计	227,243,337.06	0	227,243,337.06	0%
未分配利润	118,795,334.04	0	118,795,334.04	0%
归属于母公司所有者权益合计	477,722,497.79	0	477,722,497.79	0%
少数股东权益	1,847,149.62	0	1,847,149.62	0%
所有者权益合计	479,569,647.41	0	479,569,647.41	0%
加权平均净资产收益率% (扣非前)	11.22%	0%	11.22%	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	11.03%	0%	11.03%	-
营业收入	502,226,317.99	0	502,226,317.99	0%
净利润	50,658,314.46	0	50,658,314.46	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	51,308,750.19	0	51,308,750.19	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	50,444,320.25	0	50,444,320.25	0%
少数股东损益	-650,435.73	0	-650,435.73	0%

八、备查文件目录

《重庆美心翼申机械股份有限公司第三届董事会第十六次会议决议》

《重庆美心翼申机械股份有限公司第三届监事会第十一次会议决议》

《前期差错更正情况的鉴证报告》（天健审〔2023〕8-409号）

重庆美心翼申机械股份有限公司

董事会

2023年9月12日