

证券代码：430761

证券简称：ST 升禾

主办券商：财信证券

## 升禾城市环保科技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

公司因往来科目重分类的财务调整错误，需要对公司 2023 年半年度报告涉及的相关数据进行修改。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》及《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》等相关规定，公司于 2023 年 10 月 27 召开第四届董事会第六次会议、第四届监事会第四次会议审议通过《关于更正 2023 年半年度报告的议案》，上述议案无需提交股东大会审议。

### 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，产生差错的原因为：

- 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：公司相关人员对业务性质判断错误导致往来核销错误。

综上，公司董事会决定更正。

公司董事会认为：本次前期会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》及《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，更正后的财务信息客观公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合公司实际情况，不存在损害公司及股东利益的情形。董事会同意本次对前期会计差错进行更正。

## (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。

## (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 年半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 6 月 30 日和 2023 年半年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	245,394,919.36	3,000,000.00	248,394,919.36	1.22%
负债合计	112,699,415.78	3,000,000.00	115,699,415.78	2.66%

未分配利润	16,569,228.70	0.00	16,569,228.70	0.00%
归属于母公司所有者 权益合计	128,671,079.53	0.00	128,671,079.53	0.00%
少数股东权益	4,024,424.05	0.00	4,024,424.05	0.00%
所有者权益合计	132,695,503.58	0.00	132,695,503.58	0.00%
加权平均净资产收益 率%（扣非前）	5.88%	0.00%	5.88%	-
加权平均净资产收益 率%（扣非后）	5.70%	0.00%	5.70%	-
营业收入	86,603,853.60	0.00	86,603,853.60	0.00%
净利润	8,296,946.65	0.00	8,296,946.65	0.00%
其中：归属于母公司所 有者的净利润（扣非 前）	7,838,093.66	0.00	7,838,093.66	0.00%
其中：归属于母公司所 有者的净利润（扣非 后）	7,598,990.51	0.00	7,598,990.51	0.00%
少数股东损益	458,852.99	0.00	458,852.99	0.00%

### 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

### 四、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司本次会计差错更正能客观、公允地反映公司财务和经营状况，使公司的会计核算更为准确、合理，符合公司经营的实际情况，不存在损害公司及股东利益的情形。会计差错的更正审议程序符合法律、行政法规、中国证监会及公司章程的规定。更正后报告的会计处理依据充分，内容和格式符合《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》《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》《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第 16 号——基础层挂牌公司中期报告》等相关规定。

## 五、备查文件

- （一）《升禾城市环保科技股份有限公司第四届董事会第六次会议决议》；
- （二）《升禾城市环保科技股份有限公司第四届监事会第四次会议决议》。

升禾城市环保科技股份有限公司

董事会

2023 年 10 月 30 日