

关于西安三角防务股份有限公司
前期财务报表更正事项的
专项鉴证报告

众环专字（2025）0800043号



中审众环
ZHONGSHENZHONGHUAN

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市中北路166号长江产业大厦17-18楼
邮政编码: 430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP
17-18/F, Yangtze River Industry Building
No. 166 Zhongba Road Wuhan 430077

电话 Tel: 027-86791215
传真 Fax: 027-85424329

关于西安三角防务股份有限公司 前期财务报表更正事项的专项鉴证报告

众环专字(2025)0800043号

西安三角防务股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的西安三角防务股份有限公司(以下简称三角防务公司)前期财务报表更正事项的专项说明(以下简称专项说明)执行了鉴证工作。

三角防务公司管理层的责任是按照中国证券监督管理委员会发布的《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》的要求编制和披露专项说明,并保证专项说明的内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对专项说明提出鉴证结论。

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》的相关规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行鉴证工作以对专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的鉴证工作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

我们认为,后附的专项说明在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会发布的《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》的规定编制。

本鉴证报告仅供三角防务公司以临时报告的形式披露更正后的2023年度财务信息之目的使用,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

黄丽琼



中国注册会计师:

李茜



中国·武汉

2025年4月28日

鉴证报告第1页共1页



西安三角防务股份有限公司
前期财务报表更正事项的专项说明

西安三角防务股份有限公司（以下简称“本公司”或“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更正》、《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》以及《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》对重要性的定义等相关规定和要求，对发现的前期会计差错事项进行更正，现对前期会计差错更正情况说明如下：

一、更正事项的性质及原因

本公司 2025 年 3 月 14 日收到中国证券监督管理委员会陕西监管局（以下简称“陕西证监局”）出具的《关于对西安三角防务股份有限公司采取责令改正并对严建亚、虢迎光、严健、刘家骏采取出具警示函行政监管措施的决定》（陕证监措施字〔2025〕12 号，以下简称《决定书》），《决定书》指出公司存在收入核算与相关内控管理不规范等情形，具体内容详见公司于 2025 年 3 月 14 日发布的《关于公司及相关人员收到陕西证监局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2025-018）。

根据《决定书》所认定的情况，公司对相关年度的财务报告数据进行了严格自查，并针对《决定书》中涉及的事项进行整改工作。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》及中国证监会《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》的有关规定和要求，公司以《决定书》为依据，结合自查情况，并基于审慎性原则，对《决定书》中提出的问题产生的前期会计差错进行更正调整。

二、更正事项的财务影响和更正后的财务指标

1、对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

金额单位：人民币元			
报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收账款	1,790,547,469.21	1,551,849,606.61	-238,697,862.60
存货	976,541,588.50	1,095,185,763.02	118,644,174.52



报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
其他流动资产	16,188,598.05	45,094,720.30	28,906,122.25
流动资产合计	6,498,672,644.54	6,407,525,078.71	-91,147,565.83
递延所得税资产	31,211,428.07	29,123,932.67	-2,087,495.40
非流动资产合计	1,864,499,301.24	1,862,411,805.84	-2,087,495.40
资产总计	8,363,171,945.78	8,269,936,884.55	-93,235,061.23
应交税费	39,633,261.09	25,414,369.85	-14,218,891.24
流动负债合计	1,883,834,293.72	1,869,615,402.48	-14,218,891.24
负债合计	2,851,477,723.00	2,837,258,831.76	-14,218,891.24
资本公积	2,507,560,405.11	2,496,061,861.83	-11,498,543.28
盈余公积	248,660,255.32	242,613,945.61	-6,046,309.71
未分配利润	2,120,047,786.75	2,058,576,469.75	-61,471,317.00
归属于母公司股东权益合计	5,511,694,222.78	5,432,678,052.79	-79,016,169.99
股东权益合计	5,511,694,222.78	5,432,678,052.79	-79,016,169.99
负债和股东权益总计	8,363,171,945.78	8,269,936,884.55	-93,235,061.23

2、对 2023 年 12 月 31 日资产负债表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应收账款	1,789,592,789.26	1,550,894,926.66	-238,697,862.60
存货	942,529,972.65	1,069,797,719.50	127,267,746.85
其他流动资产	15,446,678.52	44,352,800.77	28,906,122.25
流动资产合计	5,938,179,236.50	5,855,655,243.00	-82,523,993.50
长期股权投资	546,226,073.51	545,901,947.82	-324,125.69
递延所得税资产	26,392,721.96	23,060,309.57	-3,332,412.39
非流动资产合计	2,394,377,692.43	2,390,721,154.35	-3,656,538.08
资产总计	8,332,556,928.93	8,246,376,397.35	-86,180,531.58



报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应交税费	34,123,379.69	19,904,488.45	-14,218,891.24
流动负债合计	1,976,666,417.88	1,962,447,526.64	-14,218,891.24
负债合计	2,944,251,097.16	2,930,032,205.92	-14,218,891.24
资本公积	2,507,808,632.66	2,496,310,089.38	-11,498,543.28
盈余公积	248,496,021.94	242,449,712.23	-6,046,309.71
未分配利润	1,996,575,401.57	1,942,158,614.22	-54,416,787.35
股东权益合计	5,388,305,831.77	5,316,344,191.43	-71,961,640.34
负债和股东权益总计	8,332,556,928.93	8,246,376,397.35	-86,180,531.58

3、对 2023 年度合并利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业收入	2,493,827,369.32	2,271,472,583.57	-222,354,785.75
营业成本	1,403,910,701.59	1,283,745,146.65	-120,165,554.94
税金及附加	24,015,070.97	23,909,727.80	-105,343.17
管理费用	70,288,881.46	58,679,160.79	-11,609,720.67
信用减值损失	-58,368,962.93	-45,805,917.53	12,563,045.40
资产减值损失	-32,720,801.65	-34,242,182.07	-1,521,380.42
营业利润	944,000,298.46	864,567,796.47	-79,432,501.99
利润总额	943,235,823.42	863,803,321.43	-79,432,501.99
所得税费用	128,713,351.34	116,798,476.06	-11,914,875.28
净利润	814,522,472.08	747,004,845.37	-67,517,626.71
持续经营净利润	814,522,472.08	747,004,845.37	-67,517,626.71
归属于母公司股东的 净利润	814,522,472.08	747,004,845.37	-67,517,626.71
综合收益总额	814,522,472.08	747,004,845.37	-67,517,626.71
归属于母公司股东的	814,522,472.08	747,004,845.37	-67,517,626.71



报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
综合收益总额			
基本每股收益	1.48	1.36	-0.12
稀释每股收益	1.48	1.36	-0.12

4、对 2023 年度利润表的影响

金额单位：人民币元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
营业收入	2,500,790,688.46	2,278,435,902.71	-222,354,785.75
营业成本	1,491,367,268.30	1,362,578,141.03	-128,789,127.27
税金及附加	22,003,424.59	21,898,081.42	-105,343.17
管理费用	63,034,608.02	51,749,013.04	-11,285,594.98
信用减值损失	-57,847,529.00	-45,284,483.60	12,563,045.40
资产减值损失	-32,720,801.65	-34,242,182.07	-1,521,380.42
营业利润	866,943,930.10	795,810,874.75	-71,133,055.35
利润总额	866,181,848.01	795,048,792.66	-71,133,055.35
所得税费用	117,271,108.85	106,601,150.56	-10,669,958.29
净利润	748,910,739.16	688,447,642.10	-60,463,097.06
综合收益总额	748,910,739.16	688,447,642.10	-60,463,097.06

前期差错更正事项对 2023 年度合并现金流量表及母公司现金流量表项目无影响。

四、更正事项的批准情况

本次财务报表更正议案已经 2025 年 4 月 28 日本公司第三届董事会第二十四次会议审议通过。

西安三角防务股份有限公司董事会

2025年4月28日





营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B

扫描二维码登录“国家
企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、
许可、监管信息。



(副本)

5-1



名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

出资额 叁仟捌佰捌拾万圆人民币
成立日期 2013年11月6日
主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18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，出具有关报告；基本建设年度财务审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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

2025 年 1 月 17 日

证书序号: 0017829

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》。

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 湖北省武汉市武昌区水果湖街道
中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013) 25号

批准执业日期: 2013年10月28日

发证机关:

二〇二四年五月

中华人民共和国财政部制



黄丽琼
Full name 姓 名
1971-02-28
Sex 性别
Date of birth 出生日期
Working unit 工作单位
Identity card No. 身份证号码

陕西分所
陕西分所
陕西分所
陕西分所
陕西分所



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.



黄丽琼

证书编号: 610000010013
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 04 月 18 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d



印无效

姓名 李茜
Full name 李茜
性别 女
Sex
出生日期 1987-06-11
Date of birth 1987-06-11
工作单位 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 陕西分所
Working unit 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 陕西分所
身份证号码 610524198706111641
Identity card No. 610524198706111641



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 one year after this renewal.



李茜

证书编号: 420108050134
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 07 月 06 日
Date of Issuance

