

证券代码：832010

证券简称：亘古电缆

主办券商：招商证券

浙江亘古电缆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

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》、《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》的相关规定，公司根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计结果，对 2023 年 1-6 月份的财务报表部分数据进行调整更正。

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 2023 年半年报披露数据为未经审计数据，本次董事会审议并同意报出报表数据经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计调整。

综上，公司董事会决定更正。

公司董事会认为，本次调整更正后的财务信息客观公允地反映公司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。本次调整已经公司第四届董事会第二次会议审议通过。

（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。

不存在导致挂牌公司不满足公开发行并上市条件的风险。

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：

最近两年的净利润均不低于 1000 万元，最近两年加权平均净资产收益率平均不低于 8%，股本总额不少于 2000 万元。

（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 1-6 月财务报表进行更正。

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
应收账款	674,480,856.19	444,896.70	674,925,752.89	0.07%
合同资产	51,423,431.63	-391,663.88	51,031,767.75	-0.76%
在建工程	43,648,144.52	5,502,922.23	49,151,066.75	12.61%
递延所得税资产	9,083,197.21	-7,984.92	9,075,212.29	-0.09%
资产总计	1,470,810,717.96	5,548,170.13	1,476,358,888.09	0.38%
应付账款	109,025,013.05	5,502,922.23	114,527,935.28	5.05%
应交税费	9,744,112.10	881,326.56	10,625,438.66	9.04%
其他应付款	9,783,547.51	210,000.00	9,993,547.51	2.15%
流动负债合计	458,526,388.76	6,594,248.79	465,120,637.55	1.44%
负债合计	598,027,497.86	6,594,248.79	604,621,746.65	1.10%
负债及所有者权益总计	1,470,810,717.96	5,494,937.31	1,476,358,888.09	0.38%
未分配利润	519,717,093.93	-1,046,078.66	518,671,015.27	-0.20%
归属于母公司所有者权益合计	872,783,220.10	-1,046,078.66	871,737,141.44	-0.12%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	872,783,220.10	-1,046,078.66	871,737,141.44	-0.12%
负债和所有者权益总计	1,470,810,717.96	5,548,170.13	1,476,358,888.09	0.38%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	6.41%	-0.12%	6.29%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	6.34%	-0.12%	6.22%	-
营业收入	892,071,987.82	-	892,071,987.82	-
销售费用	21,661,298.80	210,000.00	21,871,298.80	0.97%
信用减值损失	-12,923,345.80	-45,489.79	-12,968,835.59	0.35%
资产减值损失	-7,304,523.33	-975,190.99	-8,279,714.32	13.35%

营业利润	60,212,257.33	-1,230,680.78	58,981,576.55	-2.04%
利润总额	60,066,319.67	-1,230,680.78	58,835,638.89	-2.05%
所得税费用	5,885,965.80	-184,602.12	5,701,363.68	-3.14%
净利润	54,180,353.87	-1,046,078.66	53,134,275.21	-1.93%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	54,180,353.87	-1,046,078.66	53,134,275.21	-1.93%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	53,622,855.47	-1,046,078.66	52,576,776.81	-1.95%
少数股东损益	-	-	-	-

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

审计意见：标准无保留意见

审计机构：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

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

本次财务报表数据调整是根据财政部修订及颁布的会计准则等相关规定进行的合理审计调整，公司监事会未对此次调整发表意见。

五、备查文件

浙江亘古电缆股份有限公司第四届董事会第二次会议决议。

浙江亘古电缆股份有限公司

董事会

2023年12月22日