

证券代码：871884

证券简称：三博会展

主办券商：安信证券

浙江三博会展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

浙江三博会展股份有限公司（以下简称“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》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，对公司已披露的 2023 年半年度财务报表及财务附注进行更正。

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：公司子公司杭州三展国际贸易有限公司（以下简称“三展贸易”）于 2023 年 6 月召开股东会，审议通过向股东派发现金分红 200 万元，公司持有三展贸易 70% 的股权，自然人郭春祥持有三展贸易 30% 的股权。根据上述审议通过的股东会决议，三展贸易应向本公司派发现金分红 140 万元，向郭春祥派发现金分红 60 万元。截至 2023 年 6 月 30 日，三展贸易已向郭春祥派发现金红利 48 万元，代扣其个人所得税 12 万元。公司在编制 2023 年半年度合并报表过程中未对现金分红进行抵消调整，导致应付股利科目多记 152 万元。调整后对公司 2023 年半年度合并财务报表影响如下：（1）其他应付款-应付股利调减 152 万元；（2）其他应付款-其他调增 12 万元；（3）未分配利润调增 140 万元。

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应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。

不存在对挂牌公司利润分配实施条件产生影响的情形。

（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	150,986,331.89	-	150,986,331.89	-
负债合计	117,514,858.86	-1,400,000.00	116,114,858.86	-1.19%
未分配利润	4,608,701.52	1,400,000.00	6,008,701.52	30.38%
归属于母公司所有者权益合计	31,331,006.90	1,400,000.00	32,731,006.90	4.47%
少数股东权益	2,140,466.13	-	2,140,466.13	-
所有者权益合计	33,471,473.03	1,400,000.00	34,871,473.03	4.18%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	7.71%	-	7.71%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	7.06%	-	7.06%	-
营业收入	79,049,546.34	-	79,049,546.34	-
净利润	2,737,722.04	-	2,737,722.04	-
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	2,699,010.59	-	2,699,010.59	-
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	2,471,657.69	-	2,471,657.69	-
少数股东损益	38,711.45	-	38,711.45	-

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

公司监事会认为：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。监事会同意本次对前期会计差错进行更正。

五、备查文件

《浙江三博会展股份有限公司第三届董事会第三次会议决议》

《浙江三博会展股份有限公司第三届监事会第三次会议决议》

浙江三博会展股份有限公司

董事会

2023年10月16日