

证券代码：835579

证券简称：机科股份

主办券商：中银证券

机科发展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

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计了公司 2021 年度的财务报表，并出具了标准无保留意见的审计报告（天职业字[2022]21912 号）。根据全国中小企业股份转让系统《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》要求，将公司有关会计差错进行更正调整。

二、表决和审议情况

2022 年 4 月 26 日，公司分别召开第七届董事会第六次会议暨 2021 年年度董事会、第七届监事会第四次会议暨 2021 年年度监事会审议通过《关于会计政策变更及前期会计差错更正的议案》。

该议案尚需提交 2021 年年度股东大会审议。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

公司董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的规定，使公司会计核算更准确、合理，能够更加准确的反映公司实际经营状况，使公司财务报表更符合审慎性原则，不存在损害公司及股东利益的情况，公司董事会同意对前期会计差错进行更正及对以前年度的财务报表相关项目数据进行追溯调整。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于机科发展科技股份有限公司会计政策变更和会计差错更正的专项说明》（天职业字[2022]21912-1 号）专项报告，认为机科股份公司对上述事项的会计处理符合《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会关于《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号-财务信息的更正及相关披露》、全国中小企业股份转让系统关于《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关文件的规定。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的规定，使公司会计核算更准确、合理，能够更加准确的反映公司实际经营状况，使公司财务报表更符合审慎性原则，不存在损害公司及股东利益的情况，且本次会计差错更正的决议程序合法合规，监事会同意公司本次会计差错更正及对以前年度的财务报表相关项目数据进行追溯调整。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

为提高会计信息质量，通过对公司业务进行梳理，结合业务特点公司决定：第一，对收入确认差错事项进行更正；第二，对成本存货差错事项进行更正；第三，对新金融工具准则及债务重组准则应用差错进行更正；第四，对其他事项差错进行更正。结合上述事项，对报表的期初数据及比较数据进行更正。

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	2020 年 12 月 31 日和 2020 年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	580,829, 520.25	-8,213,45 1.34	572,616, 068.91	-1.41%
负债合计	398,982,	930,907.	399,913,	0.23%

	263.98	51	171.49	
未分配利润	52,108,204.01	-9,792,280.84	42,315,923.17	-18.79%
归属于母公司所有者权益合计	180,408,624.44	-9,139,638.86	171,268,985.58	-5.07%
少数股东权益	1,438,631.83	-4,719.99	1,433,911.84	-0.33%
所有者权益合计	181,847,256.27	-9,144,358.85	172,702,897.42	-5.03%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	14.97%	5.09%	20.06%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	9.00%	4.40%	13.40%	-
营业收入	327,295,476.94	33,732,176.53	361,027,653.47	10.31%
净利润	27,336,482.60	2,652,478.96	29,988,961.56	9.70%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	29,134,690.11	2,657,198.95	31,791,889.06	9.12%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	17,342,940.82	12,947,539.29	30,290,480.11	74.66%
少数股东损益	-1,798,207.51	-4,719.99	-1,802,927.50	0.26%

七、备查文件目录

（一）《机科发展科技股份有限公司第七届董事会第六次会议暨 2021 年年度董事会决议》；

（二）《机科发展科技股份有限公司第七届监事会第四次会议暨 2021 年年度

监事会决议》；

（三）天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于机科发展科技股份有限公司会计政策变更和会计差错更正的专项说明》（天职业字[2022]21912-1号）

机科发展科技股份有限公司

董事会

2022年4月28日