

证券代码：002177

证券简称：\*ST御银

公告编号：2023-044号

# 广州御银科技股份有限公司

## 关于前期会计差错更正及追溯调整更新 2021 年年度报告的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

广州御银科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2023年4月28日召开第七届董事会第十二次会议和第七届监事会第七次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。具体内容详见公司于2023年4月29日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》（公告编号：2023-029）及华兴会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于广州御银科技股份有限公司前期差错更正的专项说明》（华兴专字[2023]22013460071号）。

针对前期会计差错，公司根据《企业会计准则》的相关规定对2021年度的财务报表进行追溯调整，相应调整了2021年度合并资产负债表、2021年度母公司资产负债表、2021年度合并利润表、2021年度母公司利润表。以下是相关财务报表调整的科目和数据明细：

### （一）2021 年合并资产负债表

单位：元

项目	期末余额（调整前）	期末余额（调整后）
应收账款	25,011,065.66	23,656,942.98
预付款项	175,964.07	170,961.81
存货	4,931,132.33	4,027,270.04
合同资产		1,903,015.64
投资性房地产	422,493,663.40	420,051,690.27
递延所得税资产	7,899,015.63	5,886,159.36

项目	期末余额（调整前）	期末余额（调整后）
应付账款	23,600,890.90	17,853,152.41
合同负债	2,520,677.00	1,103,827.85
预收款项		1,222,220.96
其他应付款	14,318,746.47	10,888,689.04
应付职工薪酬	2,495,230.71	2,154,532.39
应交税费	3,895,153.53	1,514,600.56
其他流动负债	2,303,800.95	10,024,771.87
递延所得税负债	3,652,076.66	4,638,055.32
未分配利润	758,978,811.63	757,550,736.46
所有者权益合计	1,635,712,889.75	1,634,284,814.58

**（二）2021 年度母公司资产负债表**

单位：元

项目	期末余额（调整前）	期末余额（调整后）
应收账款	30,195,008.76	28,862,258.60
预付款项	80,313.28	168,961.81
存货	4,658,040.69	3,817,552.95
合同资产		1,903,015.64
投资性房地产	252,892,455.18	250,450,482.05
应付账款	7,958,107.86	3,547,931.98
合同负债	906,839.73	768,952.89
预收款项		137,886.84
其他应付款	119,929,446.89	117,149,436.46
应付职工薪酬	670,155.87	525,813.80
应交税费	1,750,791.42	1,766,888.44
其他流动负债	1,909,461.70	6,431,148.10
未分配利润	611,054,395.81	611,227,593.91
所有者权益合计	1,486,827,852.28	1,487,001,050.38

**（三）2021 年度合并利润表**

单位：元

项目	2021年（调整前）	2021年（调整后）
营业收入	89,463,376.82	85,885,255.91
营业成本	41,494,993.80	38,831,641.60
销售费用	11,568,449.65	12,601,317.97
管理费用	31,482,756.25	34,983,046.72
研发费用	12,989,367.13	9,145,688.06
财务费用	2,885,759.15	3,086,059.40
信用减值损失	2,084,386.42	2,184,545.14
资产减值损失	-1,879,999.22	-1,980,157.94
资产处置收益	-538,845.26	-450,845.26
营业外收入	1,461,882.78	2,324,382.33
所得税费用	11,712,845.71	12,286,871.75
净利润	-61,761,252.29	-63,189,327.46

**（四）2021 年度母公司利润表**

单位:元

项目	2021年（调整前）	2021年（调整后）
营业收入	62,592,664.87	61,297,613.01
营业成本	19,343,346.89	19,305,557.57
销售费用	6,026,991.82	6,073,111.39
管理费用	17,504,812.41	17,763,646.08
研发费用	4,772,735.24	3,359,261.64
信用减值损失	3,318,507.75	3,418,666.47
资产减值损失	-497,645.54	-597,804.26
营业外收入	1,074,396.25	1,396,336.53
净利润	-22,732,197.50	-22,558,999.40

本次会计差错更正对 2021 年财务报表数据影响较小，且不对报表数据对应的事项、公司内部控制流程、管理流程等产生不良影响，公司不存在会计基础薄弱的问题。除对上述财务报表数据进行追溯调整外，公司 2021 年年度报告中与上述科目相关的其他内容也做了相应调整，详情请关注公司同日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的更新后的公司 2021 年年度报告。后续公司

将不断提高财务信息披露质量，避免类似问题出现。由此给投资者带来的不便，公司深表歉意，敬请广大投资者谅解。

特此公告。

广州御银科技股份有限公司

董事会

2023 年 6 月 8 日