

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

鉴于机科发展科技股份有限公司（以下简称“公司”）对前期会计差错影响的 2020 年、2019 年年度财务报表数据进行了追溯调整和更正。为确保 2022 年半年度报告披露数据上年同期具有可比性，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》规定，公司按照经更正后以前年度报告的口径，对 2021 年半年度财务报表进行了会计差错更正和追溯调整。

不存在因不符合创新层标准而被调整出现有层级的风险。

二、表决和审议情况

2022 年 8 月 27 日，公司分别召开第七届董事会第十一次会议、第七届监事会第九次会议审议通过《关于前期会计差错更正的议案》。

该议案无需提交股东大会审议。

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：为确保 2022 年半年度报告披露数据上年同期具有可比性，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》规定，公司按照经更正后以前年度报告的口径，对 2021 年半年度财务报表进行了会计差错更正和追溯调整，可以更加准确、一致地反映公司各财务报告期的实际经营成果和财务状况。公司董事会同意本次对前期会计差错的更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

本次对前期会计差错更正为 2021 年半年度财务数据，该数据未经审计或审阅，因此不涉及会计师事务所发表会计差错更正意见。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：为确保 2022 年半年度报告披露数据上年同期具有可比性，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》规定，公司按照经更正后以前年度报告的口径，对 2021 年半年度财务报表进行了会计差错更正和追溯调整，可以更加准确、一致地反映公司各财务报告期的实际经营成果和财务状况。监事会同意本次对前期会计差错的更正。

六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

独立董事认为：为确保 2022 年半年度报告披露数据上年同期具有可比性，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》规定，公司按照经更正后以前年度报告的口径，对 2021 年半年度财务报表进行了会计差错更正和追溯调整，会计处理符合相关规定。本次前期会计差错更正未损害公司和全体股东的合法权益。独立董事同意本次对前期会计差错的更正。

七、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

公司于 2022 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了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》（更正后）（公告编号：2022-100），对公司 2020 年、2019 年年度财务报表数据进行了追溯调整和更正，为确保 2022 年半年度报告披露数据与上年同期具有可比性，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》规定，公司按照经更正后以前年度报告的口径，对 2021 年半年度财务报表进行了会计差错更正和追溯调整。

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	2021年6月30日和2021年半年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	538,462, 876.68	49,393,4 78.66	587,856, 355.34	8.40%
负债合计	319,935, 659.79	95,667,1 58.22	415,602, 818.01	23.02%
未分配利润	86,811,5 65.94	-43,816,7 97.07	42,994,7 68.87	-101.91%
归属于母公司所有者权益合计	218,436, 740.56	-46,273,6 79.56	172,163, 061.00	-26.88%
少数股东权益	90,476.3 3	0.00	90,476.3 3	0.00%
所有者权益合计	218,527, 216.89	-46,273,6 79.56	172,253, 537.33	-26.86%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	5.04%	-4.64%	0.40%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	2.69%	-5.21%	-2.52%	-
营业收入	108,183, 899.00	-39,487,9 36.10	68,695,9 62.90	-57.48%
净利润	9,541,64 3.25	-9,646,87 4.29	-105,231. 04	-9,167.33 %
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	10,749,9 30.22	-10,071,0 84.52	678,845. 70	-1,483.56 %
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	5,740,25 1.89	-10,061,7 26.57	-4,321,47 4.68	-232.83%
少数股东损益	-1,208,28	424,210.	-784,076.	-54.10%

	6.97	23	74	
--	------	----	----	--

八、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十一次会议决议》；
- (二) 《机科发展科技股份有限公司第七届监事会第九次会议决议》

机科发展科技股份有限公司

董事会

2022年8月29日