

证券代码：837504

证券简称：ST 金东方

主办券商：安信证券

## 北京华夏金东方科技股份有限公司前期会计

### 差错更正公告（更正后）

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

2021年6月28日，北京华夏金东方科技股份有限公司（以下简称本公司）董事会审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，同意更正前期重要会计差错。

#### 二、表决和审议情况

2021年6月28日第二届董事会第十次会议审议通过《关于公司前期会计差错更正的议案》；2021年6月28日第二届监事会第七次会议审议通过《关于公司前期会计差错更正的议案》，该议案尚需提交2020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：公司本次重要前期差错更正的处理客观公允地反映了公司实际财务状况和经营状况，符合《企业会计准则》的规定，变更及更正后的财务报告能够真实反映公司财务状况和经营成果。董事会同意本次会计差错更正。

#### 四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）认为：北京华夏金东方科技股份有限公司编制的《前期差错更正事项的说明》按照《中国注册会计师其他鉴

证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》、《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挂牌公司信息披露规则》等规定要求编制，如实反映了金东方前期会计差错的更正情况。

## 五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：公司本次重要前期差错更正是合理的，符合法律、法规及《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，通过对差错的更正处理，提高了公司会计报告的质量，监事会同意公司对本次会计差错进行更正。

## 六、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 2020 年自查发现以前年度会计处理存在重大会计差错。本公司已对涉及的前期会计差错进行了更正，并对 2019 年度财务报表进行了追溯调整。根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》和全国中小企业股权转让系统的相关规定，本公司现将前期重大差错进行了更正。

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	2019 年 12 月 31 日和 2019 年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	1,419,317.53	323,703.71	1,743,021.24	22.81%
负债合计	4,102,423.48	1,619,000	5,721,423.48	39.46%
未分配利润	-12,481,165.53	-1,295,296.29	-13,776,461.82	-10.38%
归属于母公司所有者权益	-2,683,105.95	-1,295,296.29	-3,978,402.24	-48.27%

合计				
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00%
所有者权益合计	-2,683,105.95	-1,295,296.29	-3,978,402.24	-48.27%
加权平均净资产收益率% (扣非前)	0.00%	0.00%	0.00%	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	0.00%	0.00%	0.00%	-
营业收入	0.00	0.00	0.00	0.00%
净利润	-1,503,804.39	-683,444.44	-2,187,248.83	-45.44%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	<b>-1,503,804.39</b>	<b>-683,444.44</b>	<b>-2,187,248.83</b>	<b>-45.44%</b>
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	<b>-1,503,804.39</b>	<b>-683,444.44</b>	<b>-2,187,248.83</b>	<b>-45.44%</b>
少数股东损益	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>

## 七、备查文件目录

- （一）《北京华夏金东方科技股份有限公司重要前期差错更正专项说明》；
- （二）《北京华夏金东方科技股份有限公司第二届董事会第十次会议决议》；
- （三）《北京华夏金东方科技股份有限公司第二届监事会第七次会议决议》。

北京华夏金东方科技股份有限公司

董事会

2021年8月3日