

证券代码：838868 证券简称：佰衡科技 主办券商：申万宏源承销保荐

## 河南佰衡节能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

公司 2020 年度运输费计入销售费用，涉及金额 445,671.38 元，需要将该费用计入营业成本中。

### 二、表决和审议情况

2022 年 4 月 25 日，公司分别召开第二届董事会第九次会议、第二届监事会第九次会议审议通过《关于公司前期会计差错更正的议案》。该议案尚需提交 2021 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

董事会认为本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》及企业会计政策的相关规定，能够更加客观、公正、合理地反映公司财务状况和经营成果。本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合相关法律法规、业务规则及《公司章程》的规定，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的更正。

### 四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）针对公司前期会计差错更正出具了编号为【CAC 证专字[2022]0218 号】的《关于河南佰衡节能科技股份有限公司 2021 年度涉及前期差错更正事项的说明》。

## 五、监事会对于本次会计差错更正的意见

监事会认为本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》及企业会计准则的相关规定，能够更加客观、公正、合理地反映公司财务状况和经营成果。本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合相关法律法规、业务规则及《公司章程》的规定，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的更正。

## 六、本次会计差错更正对公司的影响

### （一）采用追溯调整法

公司对前期会计差错进行了更正，并对 2020 年财务报表进行了追溯调整。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

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	32,141,858.19	-	32,141,858.19	0.00%
负债合计	30,741,877.61	-	30,741,877.61	0.00%
未分配利润	- 22,255,878.99	-	- 22,255,878.99	0.00%
归属于母公司所有者 权益合计	1,399,980.58	-	1,399,980.58	0.00%
少数股东权益	-	-	-	0.00%
所有者权益合计	1,399,980.58	-	1,399,980.58	0.00%
加权平均净资产收益 率%（扣非前）	195.31%	-	195.31%	-

加权平均净资产收益率%（扣非后）	360.66%	-	360.66%	-
营业收入	30,977,634.61		30,977,634.61	0.00%
营业成本	21,707,795.15	445,671.38	22,153,466.53	2.05%
销售费用	1,560,594.88	-445,671.38	1,114,923.50	-28.56%
净利润	1,383,386.56		1,383,386.56	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	1,383,386.56		1,383,386.56	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	1,383,386.56		1,383,386.56	0.00%
少数股东损益	-	-	-	

## 七、备查文件目录

《关于河南佰衡节能科技股份有限公司 2021 年度涉及前期差错更正事项的说明》

河南佰衡节能科技股份有限公司

董事会

2022 年 4 月 25 日