

证券代码：836949

证券简称：源启科技

主办券商：申万宏源承销保荐

## 武汉源启科技股份有限公司

### 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

武汉源启科技股份有限公司（以下简称“源启科技”或“公司”）公司于 2020 年 12 月 15 日召开的第三次临时股东大会，审议并通过《关于修订〈2017 年第一期股票激励方案（草案）〉》以及《关于修订〈2019 年股权激励方案修订〉》的议案，根据修订后的业绩条件，公司未将当年已达到解锁条件以及极可能达到条件的部分确认股份支付成本，导致本公司 2020 年度财务报表之股份支付成本确认存在会计差错。

#### 二、表决和审议情况

公司于 2022 年 4 月 22 日召开第三届董事会第三次会议及第三届监事会第二次会议，审议通过《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》。本议案尚需提交公司股东大会审议。

#### 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：公司此次对前期会计差错的调整更正，能够更加客观公允地反映公司实际经营情况和财务状况，对会计差错的会计处理也符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关要求和相关规定。董事会关于该差错更正事项的审议和表决程序符合法律法规及规范性文件等相关制度的要求。本次对前期会计差错的

更正不存在损害公司及股东利益的情况，不涉及业绩承诺、超额分配利润等事项，不影响相关年度股票风险警示状态。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

公司已委托中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）就前期会计差错进行更正并追溯调整 2020 年度财务数据事项出具了专项鉴证报告。经鉴证，公司编制的专项说明如实反映了前期会计差错的更正情况，源启科技对相关会计差错更正的会计处理符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及相关会计准则、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定。

#### 五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次前期会计差错更正及财务报表列报项目调整系根据会计准则相关规定所作的合理修订和调整，前述事宜能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果；相关决策程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定，不存在损害公司及股东利益的情形，监事会同意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。

#### 六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

独立董事认为：公司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变更》、全国中小企业股份转让系统《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》等有关规定，更正后的财务报告能够更加准确的反映公司经营成果及财务状况，不存在损害公司及中小股东的利益的情况。

#### 七、本次会计差错更正对公司的影响

##### （一）采用追溯调整法

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》的规定，本次会计差错更正应当对前期财务报表进行追溯调整。公司对 2020 年度

财务报表相关科目进行了追溯调整。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

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	192,254,922.11		192,254,922.11	
负债合计	95,449,296.53		95,449,296.53	
未分配利润	53,883,921.33	-3,999,988.18	49,883,933.15	-7.42%
归属于母公司 所有者权益合 计	96,014,138.65		96,014,138.65	
少数股东权益	791,486.93		791,486.93	
所有者权益合 计	96,805,625.58		96,805,625.58	
加权平均净资 产收益率% (扣非前)	2.93%	-4.64%	-1.71%	-
加权平均净资 产收益率% (扣非后)	2.08%	-4.66%	-2.58%	-
营业收入	124,288,260.44		124,288,260.44	
净利润	2,569,691.36	-4,353,444.68	-1,783,753.32	-169.42%
其中：归属于 母公司所有者 的净利润（扣 非前）	2,774,239.08	-4,353,444.68	-1,579,205.60	-156.92%
其中：归属于 母公司所有者	1,966,838.31	-4,353,444.68	-2,386,606.37	-221.34%

的净利润（扣 非后）				
少数股东损益	-204,547.72		-204,547.72	

## 八、备查文件目录

- （一）《公司第三届董事会第三次会议决议》；
- （二）《公司第三届监事会第二次会议决议》；
- （三）《关于武汉源启科技股份有限公司 2020 年度财务报表更正事项的专项鉴证报告》【众环专字（2022）0111038 号】。

武汉源启科技股份有限公司

董事会

2022 年 4 月 25 日