

证券代码：834978

证券简称：光大科技

主办券商：浙商证券

浙江光大普特通讯科技股份有限公司 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

公司于 2019 年 7 月设立越南子公司普特贸易制造有限公司，由于境外财务核算口径差异影响，加之近两年新冠疫情影响，会计师未能到越南子公司现场对存货和固定资产实施监盘程序，在公司 2019 年度审计报告、2020 年度审计报告中分别就越南子公司的存货和固定资产出具了保留意见。2021 年度，公司加强对越南子公司的财务督导，并定期进行盘点和清查，进一步规范财务管理工作。2021 年末经对存货和固定资产的盘点清查以及购销数据核对，发现 2019 年度、2020 年度部分会计处理及财务报表披露存在差错，为更准确反应 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果，如实反应相关会计科目列报、准确反映成本费用情况，对前期差错进行追溯调整。

二、表决和审议情况

本次会计差错更正经公司 2022 年 4 月 28 日召开的第三届董事会第六

次会议、第三届监事会第五次会议审议并通过，尚需提交 2021 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：本次会计差错更正符合公司实际经营和财务状况，能够更加真实、完整、公允地反映公司实际经营成果，为投资者提供更为准确、可靠的会计信息，同意对本次财务信息进行更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

大信会计师事务所（特殊普通合伙）认为，光大科技编制的《前期会计差错更正》公告编号：2022-027 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》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告（2021）1007 号）的相关规定，如实反映了对公司 2019 年度、2020 年度财务报表的重要差错更正情况。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次会计差错更正符合公司实际经营和财务状况，能够更加真实、完整、公允地反映公司实际经营成果，为投资者提供更为准确、可靠的会计信息，审议程序符合法律、行政法规、中国证监会的规定和公司章程，同意对本次财务信息进行更正。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

本次会计差错更正能够客观、公允地反映公司的财务状况及经营成果，使公司的会计核算更为准确、合理，符合公司发展的实际情况，没有损害公司和股东的合法权益。

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	221,522,022.27	-898,770.84	220,623,251.43	-0.41%
负债合计	83,681,596.59	0	83,681,596.59	0.00%
未分配利润	51,328,001.04	-808,893.76	50,519,107.28	-1.58%
归属于母公司所有者 权益合计	137,840,425.68	-898,770.84	136,941,654.84	-0.65%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	137,840,425.68	-898,770.84	136,941,654.84	-0.65%
加权平均净资产收益 率%（扣非前）	7.82%	-0.62%	7.20%	-0.62%
加权平均净资产收益 率%（扣非后）	5.66%	-0.63%	5.03%	-0.63%
营业收入	158,979,533.12	-206,017.51	158,773,515.61	-0.13%
净利润	10,934,701.44	-898,770.84	10,035,930.60	-8.22%
其中：归属于母公司所 有者的净利润（扣非 前）	10,934,701.44	-898,770.84	10,035,930.60	-8.22%
其中：归属于母公司所	7,915,400.50	-898,770.84	7,016,629.66	-11.35%

有者的净利润（扣非后）				
少数股东损益				_____

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	233,037,548.42	1,033,689.58	234,071,238.00	0.44%
负债合计	98,858,935.07	0.02	98,858,935.09	0.00%
未分配利润	46,724,874.94	1,080,928.26	47,805,803.20	2.31%
归属于母公司所有者 权益合计	134,178,613.35	1,033,689.56	135,212,302.91	0.77%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	134,178,613.35	1,033,689.56	135,212,302.91	0.77%
加权平均净资产收益 率%（扣非前）	4.7%	0.91%	5.61%	0.91%
加权平均净资产收益 率%（扣非后）	2.94%	0.92%	3.86%	0.92%
营业收入	186,387,775.14	-	186,387,775.14	0.00%
净利润	6,589,156.10	1,300,585.18	7,889,741.28	19.74%
其中：归属于母公司所 有者的净利润（扣非 前）	6,589,156.10	1,300,585.18	7,889,741.28	19.74%
其中：归属于母公司所 有者的净利润（扣非 后）	4,125,607.42	1,300,585.18	5,426,192.60	31.52%
少数股东损益				_____

七、备查文件目录

（一）《浙江光大普特通讯科技股份有限公司第三届董事会第六次会议决议》。

（二）《浙江光大普特通讯科技股份有限公司第三届监事会第五次会议决议》。

浙江光大普特通讯科技股份有限公司

董事会

2022年4月28日