

证券代码：839152

证券简称：羽星股份

主办券商：开源证券

厦门羽星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

公司于近期发现，公司编制 2020 年度财务报表时，部分会计处理及财务报表披露存在差错。为更准确反映各会计期间的经营成果，如实反映相关会计科目列报、准确反映各期间成本、费用情况，公司拟对前期会计差错进行追溯进行追溯调整。

二、表决和审议情况

该议案已经在公司第三届董事会第七次会议，第三届监事会第四次会议上审议通过，并将提交公司 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

公司董事会认为：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》；《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》和全国中小企业股份转让系统《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》等相关文件的规定，客观公允地反映了公司实际财务状况和经营成果，符合公司实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益，同意对本次会计差错进行更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次差错更正事项出具了专

项说明报告，具体内容详见公司于 2022 年 6 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《前期会计差错更正及追溯调整专项说明》

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：更正后财务报告能客观、公允地反映公司财务和经营状况。董事会关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序，符合相关法律法规以及《公司章程》等有关规定，不存在损害公司及中小股东利益的情形，同意上述会计差错更正。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

2020 年度更正的主要事项有：1、合同资产披露有误：调整预付款项 5,815,679.46 元，调整存货 299,043.54 元，调整合同资产-6,114,723.00 元。2、跨期销售引起的收入确认、成本结转跨期事项调整：调整营业收入-5,438,679.25 元，调整营业成本-2,583,018.80 元，调整年初未分配利润 2,855,660.45 元。3、委外研发终止，预付款结转入研发费用：调整研发费用 3,726,414.99 元，调整应交税费-223,585.01 元，调整预付款项-3,950,000.00 元。4、无形资产报废，与该部分无形资产相关的政府补助确认的递延收益-1,267,453.98 元，调整其他收益 1,267,453.98 元。5、前述更正对盈余公积、未分配利润的综合影响：调整盈余公积，本期计提 531,462.14 元，调整未分配利润，提取盈余公积 531,462.14 元，调整年初未分配利润 2,855,660.45 元。

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	100,454,023.97	-3,143,157.61	97,310,866.36	-3.13%
负债合计	13,843,3	-668,657.	13,174,6	-4.83%

	18.44	39	61.05	
未分配利润	38,227,696.77	-1,941,484.16	36,286,212.61	-5.08%
归属于母公司所有者权益合计	86,610,705.53	-2,474,500.22	84,136,205.31	-2.86%
少数股东权益	0	0	0	0.00%
所有者权益合计	86,610,705.53	-2,474,500.22	84,136,205.31	-2.86%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	58.40%	-8.08%	50.32%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	62.24%	-9.02%	53.22%	-
营业收入	89,715,814.12	-5,438,679.25	84,277,134.87	-6.06%
净利润	39,146,817.05	-5,314,621.46	33,832,195.59	-13.58%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	39,146,817.05	-5,314,621.46	33,832,195.59	-13.58%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	41,445,588.40	-5,314,621.46	36,130,966.94	-12.82%
少数股东损益	0	0	0	0.00%

七、备查文件目录

- （一）《厦门羽星科技股份有限公司第三届董事会第七次会议决议》
- （二）《厦门羽星科技股份有限公司第三届监事会第四次会议决议》
- （三）《前期会计差错更正专项说明》

厦门羽星科技股份有限公司

董事会

2022年6月30日