

证券代码：838737

证券简称：月新科技

主办券商：申万宏源承销保荐

## 北京月新时代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

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》《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的相关规定，为了使2022年半年度报告上期同期数据更具有可比性，公司按照2022年半年度报告数据口径对2021年半年度报告数据（未经审计或审阅）进行了会计差错更正。该更正事项仅属于《2021年半年度报告》相关事项，已披露经审计的《2021年年度报告》中不存在该类差错，因此《2021年半年度报告》更正事项不会导致公司对《2021年年度报告》数据进行更正。

不存在因不符合创新层标准而被调整出现有层级的风险。

### 二、表决和审议情况

#### （一）董事会审议情况

公司于2022年8月24日召开第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》。

表决结果：同意5票；反对0票；弃权0票。

回避表决情况：本议案不涉及关联交易事项。

本议案无需提交公司股东大会审议。

#### （二）监事会审议情况

公司于2022年8月24日召开第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》。

表决结果：同意 3 票；反对 0 票；弃权 0 票。

回避表决情况：本议案不涉及关联交易事项。

本议案无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：本次对前期会计差错更正符合《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的相关规定，对公司实际经营状况的反映更为准确，使公司的会计核算更符合有关规定，符合公司实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益。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

本次对前期会计差错更正为2021年半年度报告数据，该数据未经审计或审阅，因此不涉及会计师事务所发表会计差错更正意见。

### 五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次对前期会计差错更正符合《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，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

本次对前期会计差错更正符合《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的要求，能更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。公司关于该差错更正事项的表决和审议程序符合有关法律、法规、规则和公司章

程等相关制度的规定，符合中国证监会和全国中小企业股份转让系统的有关规定，不存在损害公司及股东利益的情形。

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	2021年6月30日和2021年半年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	-	-	-	-
负债合计	-	-	-	-
未分配利润	-	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	-	-	-	-
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	-	-	-	-
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-	-	-	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-	-	-	-
营业收入	-	-	-	-
净利润	-	-	-	-
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-	-	-	-
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	0.93%	0.05%	0.98%	-
少数股东损益	-	-	-	-
其他收益	126,717.67	18,107.59	144,825.26	14.29%
信用减值损失	-383,851.53	318,705.76	-65,145.77	-83.03%
资产减值损失	706,244.80	-318,705.76	387,539.04	-45.13%
资产处置收益	0.00	25,037.89	25,037.89	100.00%

营业外收入	46,016.39	43,145.48	2,870.91	93.76%
-------	-----------	-----------	----------	--------

## 七、备查文件目录

- (一) 经与会董事签字并加盖公章的公司《第三届董事会第四次会议决议》
- (二) 经与会监事签字并加盖公章的公司《第三届监事会第四次会议决议》

北京月新时代科技股份有限公司

董事会

2022年8月26日