

证券代码：839477

证券简称：迈凯诺

主办券商：申万宏源承销保荐

## 深圳市迈凯诺电气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

深圳市迈凯诺电气股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于2022年年度报告编制过程中发现，公司2021年年度财务报表部分会计处理及数据披露存在差错。本公司已对相关会计差错进行了更正，并对前期财务报表进行了追溯调整。根据中国证券监督管理委员会关于《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》全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则（2021年修订）》等相关文件的规定，本公司现将前期差错更正说明如下：

#### （一）会计差错更正原因

公司于2022年年度报告编制过程中发现，公司2021年年度财务报表部分会计处理及数据披露存在差错。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挂牌公司信息披露规则（2021年修订）》的有关规定，公司对相关差错事项进行更正，并对2021年度财务报表进行追溯重述。本次差错更正未导致公司2022年第三季度权益分派出现超分情（二）

#### 具体事项及其会计处理

1、2021年重复冲减上年多计缴的企业所得税款，导致2021年期末未分配利润虚增1,051,534.37元。

具体会计处理：

调整增加应交税费-企业所得税 150,239.61元，调整减少其他流动资产 901,294.76元，调整减少年初未分配利润 10,409.95元，调整增加利润分配-其

他 1,041,124.42 元，合计调整减少 2021 年年未分配利润 1,051,534.37 元。

## 2、应收票据期初列报更正。

具体会计处理：

对已背书转让的信用较低未到期的银行承兑票据不终止确认，调整增加应收票据 7,468,340.82 元，其他流动负债 6,939,797.13 元，调整减少应收款项融资 528,543.69 元。

## 二、表决和审议情况

2023 年 4 月 24 日，公司第三届董事会第十三次会议以同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票的表决结果审议通过了《关于前期差错更正事项的议案》；公司第三届监事会第十一次会议以同意 3 票，反对 0 票，弃权 0 票的表决结果审议通过了《关于前期差错更正事项的议案》。该议案不涉及关联交易事项，不需要回避表决。本次事项尚需提交公司 2022 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

本次会计差错更正不涉及业绩承诺，不涉及以前年度超额分配利润，不影响股票交易风险警示状态。

董事会认为本次会计差错更正及追溯调整前期报表相关数据是基于对经济业务实质的判断并结合公司实际情况而作出的调整，能够更加准确地反映公司实际经营状况，符合《企业会计准则》等的相关规定，不存在利用会计差错及追溯调整调节利润的情形，不存在损害公司和全体股东的合法权益的情形。

## 四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

上会会计师事务所（特殊普通合伙）认为，迈凯诺管理层编制的《深圳市迈凯诺电气股份有限公司 2022 年度前期会计差错更正专项说明》在所有重大方面按照《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《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有限责任公司关于《全国中小企

业股份转让系统挂牌公司信息披露规则(2021年修订)》等相关文件的规定编制。

## 五、监事会对于本次会计差错更正的意见

监事会认为，本次会计差错更正及追溯调整前期报表相关数据是基于对经济业务实质的判断并结合公司实际情况而作出的调整；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《企业会计准则》以及《公司章程》等有关规定，不存在损害公司和全体股东的合法权益的情形。监事会同意本次前期会计差错更正。

## 六、本次会计差错更正对公司的影响

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》的规定要求，就该事项进行了追溯调整。对比较期间相关报表项目的影响如下：

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日和 2021 年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	49,890,092.50	6,038,502.37	55,928,594.87	10.80%
负债合计	15,752,959.80	7,090,036.74	22,842,996.54	31.04%
未分配利润	9,584,280.42	-1,051,534.37	8,532,746.05	-12.32%
归属于母公司所有者 权益合计	34,137,132.70	-1,051,534.37	33,085,598.33	-3.18%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	34,137,132.70	-1,051,534.37	33,085,598.33	-3.18%
加权平均净资产收益 率%（扣非前）	30.95%	0.00%	30.95%	-
加权平均净资产收益 率%（扣非后）	30.22%	0.00%	30.22%	-
营业收入	75,671,350.67	0.00	75,671,350.67	0.00%
净利润	10,331,310.36	0.00	10,331,310.36	0.00%

其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	10,331,310.36	0.00	10,331,310.36	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	10,087,788.93	0.00	10,087,788.93	0.00%
少数股东损益	-	-	-	-
应收票据	-	7,468,340.82	7,468,340.82	-
应收款项融资	804,840.39	-528,543.69	276,296.70	-191.30%
其他流动资产	901,294.76	-901,294.76	-	-
流动资产合计	48,901,227.35	6,038,502.37	54,939,729.72	10.99%
应交税费	1,935,986.75	150,239.61	2,086,226.36	7.20%
其他流动负债	162,206.95	6,939,797.13	7,102,004.08	97.72%
流动负债	15,622,914.80	7,090,036.74	22,712,951.54	31.22%

## 七、备查文件目录

《深圳市迈凯诺电气股份有限公司第三届董事会第十三次会议决议》

《深圳市迈凯诺电气股份有限公司第三届监事会第十一次会议决议》

深圳市迈凯诺电气股份有限公司

董事会

2023年4月26日