

证券代码：870593

证券简称：迈科期货

主办券商：安信证券

迈科期货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 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（2020 年修订）》相关规定，迈科期货股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）对 2021 年度前期会计差错予以更正，对于 2021 年度财务报表进行了追溯调整，并由永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对本次差错更正出具《关于迈科期货股份有限公司前期会计差错更正专项说明审核报告》（永证专字（2023）第 310233 号）。

二、表决和审议情况

公司于 2023 年 4 月 26 日分别召开公司第三届董事会 2023 年第一次定期会议和第三届监事会 2023 年第一次定期会议，审议通过《关于前期会计差错更正的议案》，该议案尚需提交公司 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，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。

公司董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则 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（2020 年修订）》的相关规定，更正能客观、公允地反映公司财务和经营状况，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，不存在损

害公司及股东合法权益的情形，同意对本次会计差错进行更正。

本次会计差错更正导致 2021 年度利润超额分配 17.0424 万元，公司董事会同意以后续年度实现的可供分配利润弥补前期因会计差错更正和追溯调整而超额分配的利润。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对本次差错更正出具《关于迈科期货股份有限公司前期会计差错更正专项说明审核报告》（永证专字(2023)第 310233 号），详见公司于 2023 年 4 月 27 日在全国中小企业股份转让系统官网披露的《关于迈科期货股份有限公司前期会计差错更正专项说明审核报告》（永证专字(2023)第 310233 号）（公告编号：2023-016）。

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《企业会计准则 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（2020 年修订）》的相关规定，更正能客观、公允地反映公司财务和经营状况，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，不存在损害公司及股东合法权益的情形，同意公司对前期会计差错进行更正。

本次会计差错更正导致 2021 年度利润超额分配 17.0424 万元，公司监事会同意以后续年度实现的可供分配利润弥补前期因会计差错更正和追溯调整而超额分配的利润。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）对合并财务报表项目及金额的影响

1.合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
预付款项	1,518,846.03	-346,847.69	1,171,998.34

其他流动资产	15,242,832.97	-599,446.56	14,643,386.41
使用权资产		20,802,435.41	20,802,435.41
资产总计	2,915,190,367.38	19,856,141.16	2,935,046,508.54
一年内到期的非流动负债		15,191,029.06	15,191,029.06
租赁负债		5,305,802.83	5,305,802.83
递延所得税负债	2,677,092.04	88,237.46	2,765,329.50
负债合计	2,266,620,503.28	20,585,069.35	2,287,205,572.63
盈余公积	22,092,579.24	-32,779.92	22,059,799.32
一般风险准备	47,572,681.42	-32,779.92	47,539,901.50
未分配利润	15,252,944.55	-663,368.35	14,589,576.20
股东权益合计	648,569,864.10	-728,928.19	647,840,935.91
负债和股东权益总计	2,915,190,367.38	19,856,141.16	2,935,046,508.54

2.合并利润表

2021 年度

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
业务及管理费	294,368,417.37	640,690.73	295,009,108.10
所得税费用	10,693,908.92	-189,848.64	10,504,060.28
净利润	21,120,960.45	-450,842.09	20,670,118.36

(二)对母公司财务报表项目及金额的影响

1.资产负债表

2021 年 12 月 31 日

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
预付款项	1,417,018.55	-271,151.09	1,145,867.46
其他流动资产	4,796,482.47	-599,446.56	4,197,035.91
使用权资产		19,094,944.08	19,094,944.08
资产总计	2,885,084,588.47	18,224,346.43	2,903,308,934.90
一年内到期的非流动负债		14,426,638.34	14,426,638.34
租赁负债		4,315,355.90	4,315,355.90
递延所得税负债	2,677,092.04	88,237.46	2,765,329.50
负债合计	2,207,211,035.14	18,830,231.70	2,226,041,266.84

盈余公积	22,092,579.24	-32,779.92	22,059,799.32
一般风险准备	47,572,681.42	-32,779.92	47,539,901.50
未分配利润	44,556,633.78	-540,325.43	44,016,308.35
股东权益合计	677,873,553.33	-605,885.27	677,267,668.06
负债和股东权益总计	2,885,084,588.47	18,224,346.43	2,903,308,934.90

2、利润表

2021 年度

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
业务及管理费	288,954,592.60	517,647.81	289,472,240.41
所得税费用	11,375,805.74	-189,848.64	11,185,957.10
净利润	31,746,486.51	-327,799.17	31,418,687.34

公司本次会计差错能客观、公允地反映公司财务和经营状况，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，不存在损害公司及股东合法权益的情形。

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 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	2,915,190,367. 38	19,856,141. 16	2,935,046,5 08.54	0.68%
负债合计	2,266,620,503. 28	20,585,069. 35	2,287,205,5 72.63	0.91%
未分配利润	15,252,944.55	-663,368.35	14,589,576. 20	-4.35%
归属于母公司所有者权益合计	648,569,864.10	-728,928.19	647,840,935 .91	-0.11%
少数股东权益	0	0	0	-
所有者权益合计	648,569,864.10	-728,928.19	647,840,935	-0.11%

			.91	
加权平均净资产收益率% (扣非前)	3.27%	-0.11%	3.16%	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	3.09%	-0.12%	2.97%	-
营业收入	422,800,034.32	0	422,800,034.32	0.00%
净利润	21,120,960.45	-450,842.09	20,670,118.36	-2.13%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	21,120,960.45	-450,842.09	20,670,118.36	-2.13%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	19,920,483.51	-450,842.09	19,469,641.42	-2.26%
少数股东损益	0	0	0	0%

七、备查文件目录

《迈科期货股份有限公司第三届董事会 2023 年第一次定期会议决议》

《迈科期货股份有限公司第三届监事会 2023 年第一次定期会议决议》

《关于迈科期货股份有限公司前期会计差错更正专项说明审核报告》（永证专字（2023）第 310233 号）

迈科期货股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 27 日