

证券代码：839675

证券简称：湖北兴欣

主办券商：开源证券

## 湖北兴欣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

湖北兴欣科技股份有限公司（以下简称“公司”）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》和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制规则第19号—财务信息的更正及相关披露》（2018年修订）及全国中小企业股份转让系统有限责任公司等相关文件的规定，经审慎审查，公司对前期财务报表相关项目作了调整并将差错更正事项做出专项说明，公司拟根据更正及追溯调整后的会计信息等对《2020年年度报告》及其摘要、《2021年年度报告》及其摘要相关内容予以更正。具体内容详见公司于2023年4月28日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）上披露的《立信会计师事务所（特殊普通合伙）关于湖北兴欣科技股份有限公司2020年度和2021年度前期会计差错更正专项说明的专项报告》（信会师报字[2023]第ZE10282号）。

不存在被调整至基础层的风险；

不存在因更正年度报告导致进层时不符合创新层进层条件的风险；

不存在因更正年度报告触发财务降层情形的风险。

进层时符合标准情况：

√最近两年净利润均不低于1000万元，最近两年加权平均净资产收益率平均不低于6%，截至进层启动日的股本总额不少于2000万元。

## 二、表决和审议情况

公司于 2023 年 4 月 27 日召开第三届董事会第六次会议及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》。

## 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。

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变更》的相关规定，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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次会计差错更正事项进行了审核，并出具专项说明报告，详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）披露的《关于湖北兴欣科技股份有限公司 2020 年度和 2021 年度前期会计差错更正专项说明的专项报告》（信会师报字[2023]第 ZE10282 号）。

## 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《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》及企业会计政策的相关规定，能够更加客观、公正、合理地反映公司财务状况和经营成果。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、业务规则及《公司章程》的规定，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

本次会计差错更正及追溯调整符合《企业会计准则》《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审议和表决程序符合有关法律、法规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有限责任公司的有关规定，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	2020 年 12 月 31 日和 2020 年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收账款	121,938,003.2 2	-1,393,130. 92	120,544,872.30	-1.14%
存货	51,516,447.39	2,155,015.8 9	53,671,463.28	4.18%
递延所得税资产	3,766,593.32	-10,998.41	3,755,594.91	-0.29%
资产总计	339,850,249.8 2	750,886.56	340,601,136.38	0.22%
预收款项	470,634.00	-470,634.00	0.00	-100.00%
合同负债	2,115,059.04	1,976,269.4 1	4,091,328.45	93.44%
应交税费	8,025,623.29	-468,352.05	7,557,271.24	-5.84%
其他流动负债	7,972,957.68	225,835.43	8,198,793.11	2.83%
负债合计	83,104,959.84	1,263,118.7 9	84,368,078.63	1.52%
盈余公积	10,916,715.02	-51,223.22	10,865,491.80	-0.47%
未分配利润	98,575,954.15	-461,009.01	98,114,945.14	-0.47%
所有者权益合计	256,745,289.9	-512,232.23	256,233,057.75	-0.20%

	8			
归属于母公司所有者 权益合计	255,281,620.4 3	-512,232.23	254,769,388.20	-0.20%
少数股东权益	1,463,669.55	0.00	1,463,669.55	0.00%
所有者权益合计	256,745,289.9 8	-512,232.23	256,233,057.75	-0.20%
加权平均净资产收益 率%（扣非前）	9.82%	-0.10%	9.72%	-
加权平均净资产收益 率%（扣非后）	8.58%	-0.10%	8.48%	-
营业收入	225,195,330.2 7	-1,927,469. 75	223,267,860.52	-0.86%
营业成本	152,988,685.0 7	-1,184,455. 84	151,804,229.23	-0.77%
销售费用	12,457,773.12	-121,240.12	12,336,533.00	-0.97%
管理费用	13,875,416.44	-320,348.26	13,555,068.18	-2.31%
研发费用	10,748,319.14	46,024.71	10,794,343.85	0.43%
信用减值损失（损失 以“-”号填列）	-5,979,242.48	299,000.06	-5,680,242.42	-5.00%
资产减值损失（损失 以“-”号填列）	-643,008.93	-274,774.18	-917,783.11	42.73%
所得税费用	2,964,820.04	-48,358.94	2,916,461.10	-1.63%
净利润	24,709,115.11	-274,865.42	24,434,249.69	-1.11%
其中：归属于母公司 所有者的净利润（扣 非前）	23,886,109.01	-274,865.42	23,611,243.59	-1.15%
其中：归属于母公司	20,880,684.65	-269,708.72	20,610,975.93	-1.29%

所有者的净利润（扣非后）				
非经常性损益	3,005,424.36	5,156.70	3,000,267.66	0.17%
少数股东损益	823,006.10	0.00	823,006.10	0.00%
购买商品、接受劳务支付的现金	166,074,909.49	-9,555,924.21	156,518,985.28	-5.75%
经营活动产生的现金流量净额	31,583,177.78	9,555,924.21	41,139,101.99	30.26%
收到其他与筹资活动有关的现金	10,555,924.21	-10,555,924.21	0.00	-100.00%
支付其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	-1,000,000.00	0.00	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,053,748.77	-9,555,924.21	-18,609,672.98	105.55%
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,396,003.47	-1,383.44	2,394,620.03	-0.06%
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,612,950.19	-4,683.26	1,608,266.93	-0.29%
小计	3,861,551.10	-6,066.70	3,855,484.40	-0.16%
所得税影响额	460,138.43	-910.00	459,228.43	-0.20%
合计	3,005,424.36	-5,156.70	3,000,267.66	-0.17%
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
应收账款	128,025,287.97	-859,053.67	127,166,234.30	-0.67%
存货	79,524,157.04	645,594.49	80,169,751.53	0.81%

无形资产	22,560,994.39	-376,874.41	22,184,119.98	-1.67%
递延所得税资产	4,749,824.19	162,203.33	4,912,027.52	3.41%
资产总计	368,113,848.50	-428,130.26	367,685,718.24	-0.12%
合同负债	2,745,892.95	50,546.11	2,796,439.06	1.84%
应交税费	4,112,979.96	-85,807.60	4,027,172.36	-2.09%
其他流动负债	1,922,465.35	704,692.77	2,627,158.12	36.66%
负债合计	87,931,021.61	669,431.28	88,600,452.89	0.76%
盈余公积	12,667,887.29	-35,554.93	12,632,332.36	-0.28%
未分配利润	109,284,420.88	-1,062,006.61	108,222,414.27	-0.97%
所有者权益合计	280,182,826.89	-1,097,561.54	279,085,265.35	-0.39%
归属于母公司所有者 权益合计	278,541,259.43	-1,097,561.54	277,443,697.89	-0.39%
少数股东权益	1,641,567.46	0.00	1,641,567.46	0.00%
所有者权益合计	280,182,826.89	-1,097,561.54	279,085,265.35	-0.39%
加权平均净资产收益 率%（扣非前）	5.89%	0.20%	6.09%	-
加权平均净资产收益 率%（扣非后）	5.53%	-0.04%	5.49%	-
营业收入	242,000,625.55	1,281,117.44	243,281,742.99	0.53%
营业成本	173,851,910.11	2,785,234.36	176,637,144.47	1.60%
销售费用	15,938,229.00	-1,593,788.75	14,344,440.25	-10.00%

管理费用	15,638,192.80	144,605.17	15,782,797.97	0.92%
研发费用	12,226,619.50	74,351.56	12,300,971.06	0.61%
财务费用	1,848,659.42	-84,793.78	1,763,865.64	-4.59%
加：其他收益	1,495,980.94	-180,645.83	1,315,335.11	-12.08%
投资收益（损失以“-”号填列）	358,468.36	365,137.83	723,606.19	101.86%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,100,685.34	-443,998.43	-6,544,683.77	7.28%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-232,657.85	415,889.10	183,231.25	-178.76%
所得税费用	632,961.05	-47,958.39	585,002.66	-7.58%
净利润	15,896,357.66	159,849.94	16,056,207.60	1.01%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	15,718,459.75	159,849.94	15,878,309.69	1.02%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	14,747,044.47	-427,439.88	14,319,604.59	-2.90%
非经常性损益	971,415.28	587,289.82	1,558,705.10	60.46%
少数股东损益	177,897.91	0.00	177,897.91	0.00%
购买商品、接受劳务支付的现金	186,833,215.10	11,371,830.25	198,205,045.35	6.09%
经营活动产生的现金流量净额	252,246,562.42	11,371,830.25	263,618,392.67	4.51%
支付其他与筹资活动有关的现金	11,371,830.25	-11,371,830.25	0.00	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	62,678,505.82	-11,371,830.25	51,306,675.57	-18.14%

非流动资产处置损益	0.00	-376.07	-376.07	0.00%
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	554,245.83	939,125.01	1,493,370.84	169.44%
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	496,616.57	376.07	496,992.64	0.08%
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	2,610.10	2,610.10	0.00%
小计	1,050,862.40	941,735.11	1,992,597.51	89.62%
所得税影响额	71,628.52	169,057.92	240,686.44	236.02%
少数股东权益影响额（税后）	7,818.60	185,387.37	193,205.97	2371.11%
合计	971,415.28	587,289.82	1,558,705.10	60.46%

## 七、备查文件目录

《湖北兴欣科技股份有限公司第三届董事会第六次会议决议》；

《湖北兴欣科技股份有限公司第三届监事会第四次会议决议》；

《关于湖北兴欣科技股份有限公司 2020 年度和 2021 年度前期会计差错更正专项说明的专项报告》(信会师报字[2023]第 ZE10282 号)。

湖北兴欣科技股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 28 日