

证券代码：873991

证券简称：华科仪

主办券商：华创证券

北京华科仪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

北京华科仪科技股份有限公司（以下简称“公司”或“华科仪”）梳理前期财务报表数据，发现前期财务报表存在会计差错更正事项，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》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，公司对相关财务信息进行更正。本次更正事项由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于北京华科仪科技股份有限公司前期会计差错更正专项说明审核报告》（中兴华核字（2023）第 010244 号）。

本次更正事项涉及 2022 年 12 月 31 日资产负债表、2022 年 7 月 31 日资产负债表、2021 年 12 月 31 日资产负债表、2020 年 12 月 31 日资产负债表。

二、表决和审议情况

公司于 2023 年 8 月 30 日召开第三届董事会第十六次会议及第三届监事会第十一次会议审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》，该议案尚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

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》的相关规定，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更正的处理。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次差错更正事项出具了《关于北京华科仪科技股份有限公司前期会计差错更正专项说明审核报告》（中兴华核字（2023）第 010244 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：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，没有损害公司和全体股东的合法权益，监事会同意公司对本次会计差错进行更正。

六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

公司独立董事认为：公司此次会计差错更正符合有关法律、法规的相关规定，能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息，且符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，不会对公司财务报表产生重大影响。程序合法合规，符合公司和全体股东的利益，不存在损害中小股东利益的情况。独立董事同意本次对前期会计差错的更正，并同意将该议案提交股东大会审议。

七、本次会计差错更正对公司的影响

公司对前期会计差错进行了更正，并对 2022 年度财务报表进行了追溯调整。本次会计差错更正及追溯调整符合《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	2022年12月31日和2022年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
存货	51,732,996.84	-1,135,451.17	50,597,545.67	-2.19%
资产总计	361,688,825.58	-1,135,451.17	360,553,374.41	-0.31%
应付账款	17,628,125.09	-2,559,667.82	15,068,457.27	-14.52%
应交税费	9,360,900.97	306,478.45	9,667,379.42	3.27%
负债合计	85,057,114.28	-2,253,189.37	82,803,924.91	-2.65%
盈余公积	26,858,246.07	167,660.73	27,025,906.80	0.62%
未分配利润	110,618,656.59	950,077.47	111,568,734.06	0.86%
归属于母公司所有者 权益合计	274,595,961.51	1,117,738.20	275,713,699.71	0.41%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	276,631,711.30	1,117,738.20	277,749,449.50	0.40%
加权平均净资产收益 率%（扣非前）	1.6932%	-0.0068%	1.6864%	-
加权平均净资产收益 率%（扣非后）	0.0219%	-0.0001%	0.0218%	-
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）				
少数股东损益	-	-	-	-

上述未列示项目本次前期会计差错更正不涉及调整。

八、备查文件目录

- （一）《北京华科仪科技股份有限公司第三届董事会第十六次会议决议》
- （二）《北京华科仪科技股份有限公司第三届监事会第十一次会议决议》
- （三）《北京华科仪科技股份有限公司独立董事关于第三届董事会第十六次会议相关事项的独立意见》
- （四）《关于北京华科仪科技股份有限公司前期会计差错更正专项说明审计报告》（中兴华核字（2023）第 010244 号）

北京华科仪科技股份有限公司

董事会

2023 年 8 月 31 日