

证券代码：837305

证券简称：万和科技

主办券商：安信证券

深圳市万和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

深圳市万和科技股份有限公司（以下简称“公司”）自查发现前期会计处理时存在会计差错。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号—财务信息更正》的相关规定，本公司对这些前期会计差错进行了更正，并对2023年1-6月财务报表进行了调整。

二、更正事项具体情况及对公司的影响

(一)挂牌公司董事会对更正事项的性质及原因的说明

挂牌公司因自主梳理，发现已公开披露的定期报告中财务报表存在差错，产生差错的原因有：

- 大股东、董事、监事、高级管理人员等关键主体利用控制地位、关联关系、职务便利等影响财务报表
- 员工舞弊
- 虚构或隐瞒交易
- 财务人员对会计准则的理解和应用能力不足
- 比照同行业可比公司惯例，审慎选择会计政策
- 内控存在瑕疵
- 财务人员失误

内控存在重大缺陷

会计判断存在差异

具体为：公司子公司 RM 仓库的存货物料本期末都在原材料中进行披露，但这部分产品无需经生产加工，系直接销售，根据产品的实质应将其划分为库存商品，调整前原材料本期期末账面余额为 29,907,571.82 元，库存商品本期期末账面余额 47,006,899.17 元，调整后原材料本期期末账面余额为 14,236,768.12 元，库存商品本期期末账面余额 62,677,702.87 元；调整前原材料存货跌价准备/合同履约成本减值准备为 2,245,800.42 元，库存商品存货跌价准备/合同履约成本减值准备为 1,237,797.37 元，调整后原材料存货跌价准备/合同履约成本减值准备为 2,244,888.19 元，库存商品存货跌价准备/合同履约成本减值准备为 1,238,709.60 元；调整前原材料本期期末账面价值为 27,662,683.63 元，库存商品本期期末账面价值 45,769,101.80 元，调整后原材料本期期末账面价值为 11,991,879.93 元，库存商品本期期末账面价值 61,438,993.27 元；

综上，公司董事会决定更正。

公司董事会认为：本次会计差错更正符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号—财务信息更正》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，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，同意对本次会计差错进行更正。

(二) 挂牌公司更正事项影响

不存在导致挂牌公司不满足挂牌申请条件的风险。

不存在导致挂牌公司触发强制终止挂牌情形的风险。

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。

(三)更正事项对挂牌公司财务状况、经营成果和现金流量的影响及更正后的财务指标

√挂牌公司针对本次会计差错事项采用追溯重述法对 2023 年半年度财务报表进行更正。

更正事项对公司财务报表项目及主要财务指标的影响

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日和 2023 年半年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	252,873,522.41	0	252,873,522.41	0.00%
负债合计	115,191,955.17	0	115,191,955.17	0.00%
未分配利润	84,861,193.16	0	84,861,193.16	0.00%
归属于母公司所有者权益合计	129,940,753.30	0	129,940,753.30	0.00%
少数股东权益	7,740,813.94	0	7,740,813.94	0.00%
所有者权益合计	137,681,567.24	0	137,681,567.24	0.00%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	11.90%	0%	11.90%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	11.04%	0%	11.04%	-
营业收入	253,857,	0	253,857,	0.00%

	078.98		078.98	
净利润	14,881,743.92	0	14,881,743.92	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	14,395,835.15	0	14,395,835.15	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	13,360,924.32	0	13,360,924.32	0.00%
少数股东损益	485,908.77	0	485,908.77	0.00%

三、会计师事务所关于本次会计差错更正的专项鉴证意见

更正后的财务报表是否经全面审计：是 否

更正后的财务报表是否经专项鉴证：是 否

-

四、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《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号—财务信息更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，更正后的财务报表及附注能更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，不存在损害公司及全体股东利益的情形，同意本次会计差错更正。

五、独立董事对于本次会计差错更正的意见

独立董事认为：公司本次前期会计差错更正符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号—财务信息更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，能够更加客观、公允地反映公司财务状

况和经营成果，内容及审议程序合法合规，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。

六、备查文件

《深圳市万和科技股份有限公司第三届董事会第十八次会议决议》；

《深圳市万和科技股份有限公司第三届监事会第十次会议决议》；

《深圳市万和科技股份有限公司独立董事关于第三届董事会第十八次会议相关事项的独立意见》。

深圳市万和科技股份有限公司

董事会

2023年12月7日