

证券代码：873234

证券简称：科力股份

主办券商：东莞证券

新疆科力新技术发展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》《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，新疆科力新技术发展股份有限公司（以下简称“公司”）对 2022 年半年度财务报表进行更正。

2024 年 1 月 10 日，公司召开了第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第十五次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，本议案无需提交股东大会审议。

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：1、调整坏账计提，该调整事项影响财务报表项目：调减应收票据 145,000.00 元，调减应收账款 45,087.00 元，调增其他应收款 237,748.05 元，调减合同负债 47,460.00 元，调减信用减值损失 90,923.99 元，调增外币财务报表折算差额 4,197.06 元。2、调整收入成本跨期入账，该调整事项影响财务报表项目：调减应收账款 863,398.07 元，调增存货 926,207.35 元，调增应付账款 765,789.21 元，调减应交税费 43,278.11 元，调减营业收入 850,281.91 元，调减营业成本 157,586.21 元，调减信用减值损失 44,639.85 元，调减外币财务报表折算差额 11,645.97 元。3、调整折旧计提，该调整事项影响财务报表项目：调减固定资产 96,120.68 元，调增营业成本 28,560.03 元，调增管理费用 68,354.96 元，调增外币财务报表折算差额 794.31 元。4、调整合并抵消数据，该调整事项影响财务报表项目：调增应收账款 1,301,545.85 元，调增存货 788,823.61 元，调减固定资产 1,760,838.60 元，调减应付账款 397,625.43 元，调增营业成本 1,969,441.26 元，调增管理费用 304,226.25 元，调减财务费用 1,795,520.23 元，调减资产减值损失 98,570.59 元，调增外币财务报表折算差额 1,106,732.98 元。5、调整所得税费用计提，该调整事项影响财务报表项目：调增其他流动资产 479,425.58 元，调增递延所得税资产 168,465.89 元，调增应交税费 262,955.71 元，调增递延所得税负债 62,882.37 元，调减所得税费用 320,838.74 元，调增外币财务报表折算差额 1,214.65

综上，公司董事会决定更正。

公司此次差错更正符合有关法律、法规的相关规定，能够客观、公正地反映公司财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、准确的会计信息且符合企业会计准则相关规定，不会对公司财务报表产生重大影响。此次差错更正程序合法合规，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，不存在财务造假、财务内控重大缺陷等情形，不影响公司向不特定合格投资者公开发行股票

并在北京证券交易所上市。

(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。

不存在导致挂牌公司不满足公开发行并上市条件的风险。

不存在对挂牌公司利润分配实施条件产生影响的情形。

不存在对挂牌公司业绩承诺实施条件产生影响的情形。

不存在对挂牌公司股权激励实施条件产生影响的情形。

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 2022 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	2022 年 6 月 30 日和 2022 年半年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	537,279,196.74	991,771.97	538,270,968.71	0.18%

应收票据	54,863,373.15	-145,000.00	54,718,373.15	-0.26%
应收账款	111,703,817.20	393,060.78	112,096,877.98	0.35%
其他应收款	24,425,783.05	237,748.05	24,663,531.10	0.97%
存货	75,460,042.88	1,715,030.95	77,175,073.83	2.27%
其他流动资产	2,257,646.22	479,425.58	2,737,071.80	21.24%
固定资产	159,250,581.10	-1,856,959.28	157,393,621.82	-1.17%
递延所得税资产	9,416,311.39	168,465.89	9,584,777.28	1.79%
应付账款	63,798,098.59	368,163.79	64,166,262.38	0.58%
负债合计	145,443,874.82	603,263.77	146,047,138.59	0.41%
合同负债	749,458.77	-47,460.00	701,998.77	-6.33%
应交税费	4,717,205.50	219,677.61	4,936,883.11	4.66%
递延所得税负债	0	62,882.37	62,882.37	-
其他综合收益	-5,272,707.14	1,104,177.83	-4,168,529.31	-20.94%
未分配利润	209,576,209.43	-546,430.33	209,029,779.10	-0.26%
归属于母公司所有者权益合计	376,644,726.36	557,747.50	377,202,473.86	0.15%
少数股东权益	15,190,595.56	-169,239.30	15,021,356.26	-1.11%
所有者权益合计	391,835,321.92	388,508.20	392,223,830.12	0.10%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	5.20%	-0.14%	5.06%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	4.93%	-0.14%	4.79%	-
营业收入	226,653,841.80	-850,281.91	225,803,559.89	-0.38%
营业成本	182,538,304.41	1,840,415.08	184,378,719.49	1.01%
管理费用	13,047,979.51	372,581.21	13,420,560.72	2.86%
财务费用	-1,911,009.28	-1,795,520.2	-3,706,529.51	93.96%

		3		
信用减值损失	804,005.50	135,563.84	939,569.34	16.86%
资产减值损失	-678,108.25	98,570.59	-579,537.66	-14.54%
所得税费用	2,203,572.97	-320,838.74	1,882,734.23	-14.56%
净利润	20,140,150.70	-712,784.80	19,427,365.90	-3.54%
其中：归属于母 公司所有者的净 利润（扣非前）	19,144,767.96	-546,430.33	18,598,337.63	-2.85%
其中：归属于母 公司所有者的净 利润（扣非后）	18,153,090.80	-546,430.33	17,606,660.47	-3.01%
少数股东损益	995,382.74	-166,354.47	829,028.27	-16.71%

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

审计意见：标准无保留意见

审计机构：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

更正后的财务报表是否经专项鉴证：是 否

专项鉴证保证程度：合理保证 有限保证

专项鉴证结论：无保留结论

鉴证会计师事务所：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

四、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司此次 2022 年半年报会计差错更正符合有关法律、法规的相关规定，能够客观、公正地反映公司财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、准确的会计信息且符合企业会计准则相关规定，不会对公司财务报表产生重大影响。此次差错更正程序合法合规，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，不存在财务造假、财务内控重大缺陷等情形，不影响公司向不特定合格

投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市。

监事会同意《关于公司前期会计差错更正的议案》。

五、独立董事对于本次会计差错更正的意见

经审阅《关于公司前期会计差错更正的议案》，独立董事认为：

公司此次 2022 年半年度会计差错更正符合有关法律、法规的相关规定，能够客观、公正地反映公司财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、准确的会计信息且符合企业会计准则相关规定，不会对公司财务报表产生重大影响，不存在财务造假、财务内控重大缺陷等情形，不影响公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）就公司 2022 年半年度财务报表的会计差错更正事项出具了“容诚专字[[2024]100Z0032 号”《新疆科力新技术发展股份有限公司 2022 年半年度会计差错更正专项说明》。公司此次会计差错更正程序合法合规，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。

独立董事对该议案发表明确同意意见，该议案无需提交公司股东大会审议。

六、备查文件

- （一）第三届董事会第十五次会议决议；
- （二）第三届监事会第十五次会议决议；
- （三）监事会关于前期会计差错更正事项的意见；
- （四）独立董事关于第三届董事会第十五次会议相关事项的独立意见；
- （五）容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《新疆科力新技术发展股份有限公司 2022 年 1-6 月会计差错更正专项说明的鉴证报告》。

新疆科力新技术发展股份有限公司

董事会

2024年1月11日