

证券代码：838955

证券简称：迈特望

主办券商：江海证券

## 南京迈特望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

南京迈特望科技股份有限公司(以下简称本公司)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》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号--财务信息的更正及相关披露(2020 年修订)》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》(股转系统公告[2021]1007 号)的相关规定，对本公司 2023 年度发生的重要前期差错进行更正。

2024 年 4 月 28 日，公司召开了第三届董事会第三十一次会议、第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正事项的议案》，该议案尚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：

(一) 公司研发费用公司研发费用存在归集不恰当的情况，根据受益对象，重新将研发费用调整至对应的成本和费用项目，在编制本财务报表时，已采用追溯重述法对该项差

错进行了更正。

（二）公司存在跨期确认收入、成本和收入确认金额与实际结算金额不一致的情况，根据公司收入确认政策和具体方法，调整跨期收入和按照实际结算价格调整收入及对应的成本，相应调整应收账款、存货、营业收入、营业成本、应交税费和未分配利润等报表项目，在编制本财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。

（三）公司营业成本及期间费用对应的直接费用存在跨期，该部分成本费用应调整至对应的会计期间，在编制本财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。

（四）公司部分管理费用存在归集不恰当的情况，根据受益对象，分别调整至营业成本及销售费用，在编制本财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。

（五）公司工资及年终奖计提存在跨期，按照员工归属部门对工资和年终奖跨期金额相应调整至对应的成本费用科目，在编制本财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。

（六）公司已背书未到期的信用等级较低的商业承兑汇票不满足终止确认条件，对此部分汇票不再终止确认，重新调整了应收票据、短期借款等科目。在编制本财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。

（七）公司借款利息费用计提金额有误，按照应计提的利息费用重新调整了财务费用、短期借款和其他流动负债等科目。在编制本财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。

（八）公司短期大额质押存单未通过其他流动资产科目核算且对大额质押存单未计提对应的利息收入，应重分类至其他流动资产并补提截止当期末的利息收入。在编制本财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。

（九）公司租赁事项折现利率及租赁期间确认有误，应对使用权资产、租赁负债及对应的期间费用进行重新计量，在编制本财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。

（十）根据上述前期差错更正的影响，调整对应的往来重分类、信用减值损失、递延所得税资产、递延所得税负债、所得税费用以及盈余公积等。

（十一）公司合并抵消处理有误，应调整对应的权益类科目，在编制本财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。

（十二）公司合并现金流量表对应关联方内部现金流未进行抵消，在编制本财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。

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《《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露(2020 年修订)》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》(股转系统公告[2021]1007 号)等相关规定。更正后的财务报告能够更加准确、客观的反映公司财务状况和经营成果，不存在损害公司及股东利益的情形；能够为投资者提供更为准确、可靠的会计信息。因此，董事会同意对本次前期会计差错进行更正。

## (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：

√最近两年营业收入平均不低于 8000 万元，且持续增长，年均复合增长率不低于 30%，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 12 月 31 日和 2022 年年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
资产总计	219,850,333.59	21,266,736.30	241,117,069.89	9.67%
负债合计	169,341,178.05	47,506,410.77	216,847,588.82	28.05%
未分配利润	630,452.70	-24,033,506.76	-23,403,054.06	-3,812.10%
归属于母公司所有者权益合计	50,484,798.22	-26,238,143.60	24,246,654.62	-51.97%
少数股东权益	24,357.32	-1,530.87	22,826.45	-6.29%

所有者权益合计	50,509,155.54	-26,239,674.47	24,269,481.07	-51.95%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	0.68%	-0.74%	-0.06%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-2.15%	-8.34%	-10.49%	-
营业收入	414,913,458.73	338,315.29	415,251,774.02	0.08%
净利润	134,076.70	-3,204,636.94	-3,070,560.24	-2,390.15%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	388,475.31	-2,517,307.12	-2,128,831.81	-648.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-1,233,144.49	-2,393,263.70	-3,626,408.19	194.08%
少数股东损益	-254,398.61	-687,329.82	-941,728.43	270.18%

### 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：中汇会计师事务所(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：中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

### 四、监事会对于本次会计差错更正的意见

本次会计差错更正能客观、公允地反映公司财务和经营状况。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，不存在损害公司及中小股东利益的情形。因此，监事会同意对本次前期会计差错进行更正。

### 五、备查文件

(一)《南京迈特望科技股份有限公司第三届董事会第三十一次会议决议》

(二)《南京迈特望科技股份有限公司第三届监事会第十三次会议决议》

(三)中汇会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《关于南京迈特望科技股份有限公司2023年度重要前期差错更正的鉴证报告》(中汇会鉴[2024]5847号)

董事会  
2024年4月29日