

证券代码：836619

证券简称：显鸿科技

主办券商：开源证券

内蒙古显鸿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

内蒙古显鸿科技股份有限公司（以下简称“本公司”）自查发现以前年度会计处理存在会计差错。本公司已对涉及的前期会计差错进行了更正，并对 2021 年度、2022 年度财务报表进行了追溯调整。根据《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》和全国中小企业股份转让系统的相关规定，本公司现将前期差错更正事项说明。

2024 年 4 月 30 日召开公司第三届董事会第十次会议，审议通过了《关于<前期会计差错更正>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，产生差错的原因为：

- 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、内蒙古显鸿科技股份有限公司二级子公司广州三拓识别技术有限公司，2020 年生产口罩机所使用的重要原材料超声波，2021 年追溯调整存货跌价准备 194.74 万元，2022 年转回减值损失 38.98 万元，转销营业成本 153.69 万元。2、内蒙古显鸿科技股份有限公司自动化专用设备业务经判断更正使用净额法进行核算，2021 年收入成本调整金额为 490.70 万元，2022 年收入成本调整金额为 583.52 万元。3、调整跨期费用 2021 年合计影响 110.32 万元，2022 年合计影响-123.43 万元。4、补提关联方借款利息，2021 年涉及金额 1.73 万元，2022 年涉及金额 8.22 万元。5、更正其他前期确认有误事项，如调整政府补助摊销与确认、调整租赁业务摊销与确认、其他多记或少记费用等情况。

综上，公司董事会决定更正。

公司董事会认为，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2021年度和2022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 | 452,862,210.83 | -1,928,675.43 | 450,933,535.40 | -0.43% |
| 负债合计 | 198,317,644.85 | 843,054.55 | 199,160,699.40 | 0.43% |
| 未分配利润 | 104,948,872.73 | -2,777,905.80 | 102,170,966.93 | -2.65% |
| 归属于母公司所有者 权益合计 | 254,544,565.98 | -2,771,729.98 | 251,772,836.00 | -1.09% |
| 少数股东权益 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | - |
| 所有者权益合计 | 254,544,565.98 | -2,771,729.98 | 251,772,836.00 | -1.09% |
| 加权平均净资产收益 率%（扣非前） | -4.85% | -0.28% | -5.13% | - |
| 加权平均净资产收益 率%（扣非后） | -6.83% | -0.55% | -7.38% | - |
| 营业收入 | 210,177,882.39 | -6,058,247.87 | 204,119,634.52 | -2.88% |
| 净利润 | -12,142,914.99 | -453,238.69 | -12,596,153.68 | 3.73% |
| 其中：归属于母公司 所有者的净利润（扣 非前） | -12,142,914.99 | -453,238.69 | -12,596,153.68 | 3.73% |
| 其中：归属于母公司 所有者的净利润（扣 非后） | -17,114,108.62 | -1,006,566.74 | -18,120,675.36 | 5.88% |

| | | | | |
|--------|------|------|------|---|
| 少数股东损益 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | - |
|--------|------|------|------|---|

| 项目 | 2021年12月31日和2021年年度 | | | |
|-------------------------------|---------------------|---------------|----------------|--------|
| | 更正前 | 影响数 | 更正后 | 影响比例 |
| 资产总计 | 475,646,645.58 | -1,843,720.77 | 473,802,924.81 | -0.39% |
| 负债合计 | 239,105,641.72 | 523,115.67 | 239,628,757.39 | 0.22% |
| 未分配利润 | 117,091,787.72 | -2,324,667.11 | 114,767,120.61 | -1.99% |
| 归属于母公司所有者 权益合计 | 236,541,003.86 | -2,366,836.44 | 234,174,167.42 | -1.00% |
| 少数股东权益 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 所有者权益合计 | 236,541,003.86 | -2,366,836.44 | 234,174,167.42 | -1.00% |
| 加权平均净资产收益 率%（扣非前） | 14.35% | 1.18% | 13.17% | 8.22% |
| 加权平均净资产收益 率%（扣非后） | 11.69% | 0.98% | 10.71% | 8.38% |
| 营业收入 | 313,860,946.23 | -4,928,816.53 | 308,932,129.70 | -1.57% |
| 净利润 | 31,516,890.43 | -2,365,311.68 | 29,151,578.75 | -7.50% |
| 其中：归属于母公司 所有者的净利润（扣 非前） | 31,516,890.43 | -2,365,311.68 | 29,151,578.75 | -7.50% |
| 其中：归属于母公司 所有者的净利润（扣 非后） | 25,325,886.93 | 1,612,648.41 | 23,713,238.52 | 6.37% |
| 少数股东损益 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 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

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：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

四、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次会计差错更正符合《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》和全国中小企业股份转让系统的相关规定。审议程序符合法律、行政法规、中国证监会和公司章程的规定；涉及到本次会计差错更正能够更加准确地反映公司经营成果及财务状况，没有损害公司和全体股东的合法权益。因此，监事会同意对本次前期会计差错进行更正。

五、独立董事对于本次会计差错更正的意见

独立董事认为：本次会计差错更正符合《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》和全国中小企业股份转让系统的相关规定。如实反映了公司2021年度至2022年度会计差错的更正情况。该更正是必要的、合理的，能够确保公司信息披露的准确性，更加客观、准确、合理地反映公司相关年度的财务状况及经营成果，不存在损害中小股东利益的情形。

六、备查文件

《内蒙古显鸿科技股份有限公司第三届董事会第十次会议决议》

内蒙古显鸿科技股份有限公司

董事会

2024年4月30日