

证券代码：300489

证券简称：光智科技

公告编号：2022-099

## 光智科技股份有限公司

### 关于前期会计差错更正的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

光智科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2022年12月9日召开了第四届董事会第四十九次会议和第四届监事会第三十五次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，同意公司根据《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》等相关规定要求，对公司前期会计差错进行更正，并对已披露的《2021年年度报告》中相关项目及数据进行了更正，现将具体事项公告如下：

#### 一、前期会计差错更正原因

在2021年度财务报表审计工作中，审计机构对公司控股孙公司安徽光智科技有限公司（以下简称“安徽光智”）“SAP软件系统与红外光学材料业务经营情况不融合”事项出具了保留意见。

为真实反映公司的财务状况和经营成果，公司根据《企业会计准则》及公司会计核算制度对审计报告中保留意见涉及事项进行了积极整改，安徽光智为此聘请外部机构——广东中弘传智财务咨询有限公司作为独立专项财务顾问，在梳理、核实数据的基础上，通过搭建用友NCC存货模块并测试了生产费用在生产各环节、在产品与完工产品间分配等对各类存货和成本结转的影响金额，对2021年度财务报表进行追溯调整。

#### 二、前期会计差错更正的事项对财务状况和经营成果的影响

本公司对上述前期差错采用追溯调整法进行更正，相应对2021年度财务报

表进行了追溯调整，追溯调整对财务报表相关科目的影响具体如下：

(一) 对 2021 年度财务报表影响

1、对 2021 年度合并资产负债表项目的影响金额

单位：人民币元

报表项目	调整前金额	累计调整金额	调整后金额
存货	377,346,765.53	-8,581,677.55	368,765,087.98
其他流动资产	109,991,690.41	2,145,419.39	112,137,109.80
流动资产合计	988,731,599.04	-6,436,258.16	982,295,340.88
资产总计	2,515,349,448.86	-6,436,258.16	2,508,913,190.70
未分配利润	90,695,780.80	-6,436,258.16	84,259,522.64
归属于母公司所有者权益合计	403,700,707.89	-6,436,258.16	397,264,449.73
所有者权益合计	403,700,707.89	-6,436,258.16	397,264,449.73
负债与所有者权益总计	2,515,349,448.86	-6,436,258.16	2,508,913,190.70

2、对 2021 年度合并利润表报表项目的影响金额

单位：人民币元

报表项目	调整前金额	累计调整金额	调整后金额
营业总成本	723,614,373.72	8,581,677.55	732,196,051.27
营业成本	526,069,603.04	6,545,453.95	532,615,056.99
管理费用	78,343,967.02	2,036,223.60	80,380,190.62
营业利润	-803,060.54	-8,581,677.55	-9,384,738.09
利润总额	18,758,078.73	-8,581,677.55	10,176,401.18
所得税费用	8,096,346.90	-2,145,419.39	5,950,927.51
净利润	10,661,731.83	-6,436,258.16	4,225,473.67
归属于母公司股东的净利润	10,661,731.83	-6,436,258.16	4,225,473.67

3、对 2021 年度母公司资产负债表项目的影响金额

无

4、对 2021 年度母公司利润表项目的影响金额

无

三、前期会计差错更正事项对 2021 年度财务指标的影响

(一) 每股收益

项目	基本每股收益			稀释每股收益		
	调整前	调整额	调整后	调整前	调整额	调整后
归属于公司普通股股东的净利润	0.0783	-0.0473	0.0310	0.0783	-0.0473	0.0310
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.0555	-0.0473	-0.1028	-0.0555	-0.0473	-0.1028

#### (二) 加权平均净资产收益率

项目	加权平均净资产收益率(%)		
	调整前	调整额	调整后
归属于公司普通股股东的净利润	2.78	-1.69	1.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.02	-1.59	-3.61

#### 四、会计师事务所就会计差错事项的专项说明

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）就本次公司会计差错更正及追溯调整事项出具了《关于光智科技股份有限公司前期会计差错更正专项说明的审核报告》（中审亚太审字【2022】007622号）。中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）认为，公司已按照《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《公开发行证券的公司信息披露编制规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，如实反映了公司前期会计差错的更正情况。

#### 五、董事会意见

董事会认为：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》及《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》等有关法律、法规以及《公司章程》等公司有关规定，是对公司实际经营状况的客观反映，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确地反映公司财务状况及经营成果，有利于提高公司财务信息质量。因此，董事会同意本次会计差错更正事项。

#### 六、公司独立董事和监事会关于更正事项的相关意见

##### 1. 独立董事意见

独立董事认为：本次会计差错更正和追溯调整符合《企业会计准则第28号

——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《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》的相关规定和要求，客观公允地反映公司相关会计期间的财务状况和经营业绩，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情况。因此，独立董事同意本次更正事项。

## 2.监事会意见

公司监事会认为：公司本次对前期会计差错进行更正符合《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《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》等相关规定和要求，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、真实、准确地反映公司财务状况，提高了公司财务信息质量，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情况。因此，监事会同意本次会计差错更正。

特此公告。

光智科技股份有限公司

董事会

2022 年 12 月 12

日