

1 证券代码：833943

证券简称：优机股份

主办券商：东莞证券

四川优机实业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 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《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）》等有关规定，经审慎审查，以及后续获取的可靠信息，公司对 2018 年度、2019 年度和 2020 年度的财务报表及附注进行重新梳理，采用追溯调整法对前期会计差错事项进行了更正。

不存在因不符合创新层标准而被调整出现有层级的风险。

二、表决和审议情况

2022 年 3 月 31 日，公司召开了第五届董事会第十六次会议、第五届监事会第十次会议，分别以 9 票同意、0 票弃权、0 票反对和 3 票同意、0 票弃权、0 票反对的表决结果审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。本议案尚需提交股东大会审议。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

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、会计估计变更及差错更正》《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）》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，同意本次对前次会计差错的更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对 2018 年度、2019 年度和 2020

年度的会计差错更正事项出具了《前期差错更正专项说明》（报告号：XYZH/2022CDAA50036），认为公司管理层编制的前期差错更正事项的处理在所有重大方面符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定。

五、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《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及企业会计政策的相关规定，能够更加客观、公正、合理地反映公司财务状况和经营成果。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、业务规则及《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益的情形。监事会同意本次对前期会计差错的更正。

六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

公司独立董事认为：公司本次会计差错更正符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，能够更加客观公允地反映公司的财务状况、经营成果。董事会对该议案的审议及表决程序符合国家有关法律法规及《公司章程》的规定，程序合法有效；上述事项符合公司和全体股东的利益，不存在侵害中小股东利益的情形。

七、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

根据《企业准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，公司对 2018 年、2019 年、2020 年财务报表相关科目进行了追溯调整。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日和 2018 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	566,398, 785.51		566,398, 785.51	
负债合计	229,307, 848.63		229,307, 848.63	
未分配利润	192,576,	-157,329.	192,418,	-0.08%

	317.47	00	988.47	
归属于母公司所有者权益合计	314,106, 918.39		314,106, 918.39	
少数股东权益	22,984,0 18.49		22,984,0 18.49	
所有者权益合计	337,090, 936.88		337,090, 936.88	
加权平均净资产收益率%（扣非前）	11.14%	-0.06%	11.08%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	10.19%	-0.05%	10.14%	-
营业收入	630,658, 687.16		630,658, 687.16	
净利润	34,878,8 24.24	-174,810. 00	34,704,0 14.240	-0.50%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	33,192,4 16.42	-174,810. 00	33,017,6 06.42	-0.53%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	30,375,0 16.86	-174,810. 00	30,200,2 06.86	-0.58%
少数股东损益	1,686,40 7.82		1,686,40 7.82	
资本公积	3299785 3.42	174810.0 0	33,172,663. 42	0.53%
盈余公积	2551276 5.18	-17481.0 0	25,495,284. 18	-0.07%
未分配利润	1925763 17.47	-157329. 00	192,418,98 8.47	-0.08
管理费用	43,283,782.	174810.0 0	43,458,592. 24	0.40%

	24			
项目	2019年12月31日和2019年			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	571,273, 903.99		571,273, 903.99	
负债合计	202,106, 945.56		202,106, 945.56	
未分配利润	217,253, 571.71	-448,723. 80	216,804, 847.91	-0.21%
归属于母公司所有者权益合计	343,176, 898.13		343,176, 898.13	
少数股东权益	25,990.0 60.3		25,990.0 60.3	
所有者权益合计	369,166, 958.43		369,166, 958.43	
加权平均净资产收益率%（扣非前）	10.83%	-0.10%	10.73%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	9.56%	-0.09%	9.47%	-
营业收入	605,490, 795.79		605,490, 795.79	
净利润	39,434.4 03.3	-323,772. 00	39,110.6 31.3	-0.82%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	35,512.9 17.39	-323,772. 00	35,189.1 45.39	-0.91%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	31,363.7 64.64	-323,772. 00	31,039.9 92.64	-1.03%
少数股东损益	3,921.48 5.91		3,921.48 5.91	

资本公积	3361968 9.18	498582.0 0	34,118,271. 18	1.48%
盈余公积	28,556,828. 33	-49858.2 0	28,506,970. 13	-0.17%
未分配利润	2172535 71.71	-448723. 80	216,804,84 7.91	-0.21%
管理费用	4526980 0.5	323772.0 0	45,593,572. 50	0.72%
项目	2020年12月31日和2020年			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	576,355, 944.73		576,355, 944.73	
负债合计	194,750, 600.99		194,750, 600.99	
未分配利润	219,832, 765.82	-1,635,87 7.80	218,196, 888.02	-0.74%
归属于母公司所有者权益合计	350,336, 907.39		350,336, 907.39	
少数股东权益	31,268,4 36.35		31,268,4 36.35	
所有者权益合计	381,605, 343.74		381,605, 343.74	
加权平均净资产收益率%（扣非前）	8.96%	-0.38%	8.58%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	7.97%	-0.39%	7.58%	-
营业收入	566,751, 593.83		566,751, 593.83	

净利润	36,110,728.7	-1,319,060.00	34,791,668.7	-3.65%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	30,783,596.97	-1,319,060.00	29,464,536.97	-4.28%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	27,369,913.64	-1,319,060.00	26,050,853.64	-4.82%
少数股东损益	5,327,131.73		5,327,131.73	
资本公积	3457042.246	1817642.00	3638806.446	5.26%
盈余公积	3078923.119	-181764.20	3060746.699	-0.59%
未分配利润	2198327.65.82	-1635877.80	2181968.88.02	-0.74%
管理费用	4645267.9.47	1319060.00	4777173.9.47	2.84%

八、备查文件目录

- （一）《四川优机实业股份有限公司第五届董事会第十六次会议决议》
- （二）《四川优机实业股份有限公司第五届监事会第十次会议决议》
- （三）《四川优机实业股份有限公司独立董事关于第五届董事会第十六次会议相关事项的独立意见》
- （四）信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《前期差错更正专项说明》（报告号：XYZH/2022CDAA50036）

四川优机实业股份有限公司

董事会

2022年3月31日