

证券代码：838181

证券简称：芯哲科技

主办券商：华融证券

上海芯哲微电子科技股份有限公司 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

公司 2019 年度其他收益科目下的硅麦克风 (mems) 封装测试技术开发服务平台项目的金额列报错误，由于该项目是与资产相关而非与收益相关的递延收益，于 2021 年 1 月验收通过，故将该项目金额调整至递延收益科目。

公司 2019 年度现金流量表间接法中支付的经营性应付项目的增加金额列报错误，对差异进行调整，该调整对整体经营活动现金净流量并无影响。

公司 2019 年度递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示中未确认递延所得税资产明细下的可弥补亏损金额列报错误，对差异进行调整，该调整对整体递延所得税列报金额并无影响。

二、表决和审议情况

2021 年 4 月 21 日，公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，议案表决结果：同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票。

2021年4月21日，公司第二届监事会第七次会议审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，议案表决结果：同意3票，反对0票，弃权0票。

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》及国家相关法律法规的规定，使公司会计核算更准确、合理，能够更加准确的反映公司实际经营状况，使公司财务报表更符合审慎性原则，不存在损害公司及股东利益的情况，公司董事会同意对前期会计差错进行更正及对以前年度的财务报表相关项目数据进行追溯调整。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

公司2020年度审计机构众华会计师事务所（特殊普通合伙）就本次前期会计差错更正事项出具了专项说明，详见2021年4月21日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上刊登披露的众会字（2021）第04353号《上海芯哲微电子科技股份有限公司前期会计差错更正情况专项说明的审核报告》。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

监事会公司认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则》及国家相关

法律法规的规定，使公司会计核算更准确、合理，能够更加准确的反映公司实际经营状况，使公司财务报表更符合审慎性原则，不存在损害公司及股东利益的情况，且本次会计差错更正的决议程序合法合规，监事会同意公司本次会计差错更正。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

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	2019年12月31日和2019年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	252,648,032.83	0	252,648,032.83	0
负债合计	69,074,056.49	800,000.00	69,874,056.49	1.16%
未分配利润	20,832,599.82	-800,000.00	20,032,599.82	-3.84%
归属于母公司所有者权益合计	183,573,976.34	-800,000.00	182,773,976.34	-0.44%
少数股东权益	0	0	0	0
所有者权益合计	183,573,976.34	-800,000.00	182,773,976.34	-0.44%
加权平均净资产收益率%	1.18%	-0.44%	0.74%	-59.46%

(扣非前)				
加权平均净资产收益率% (扣非后)	-0.57%	-0.01%	-0.58%	1.72%
营业收入	169,819,410.18	0	169,819,410.18	0
净利润	2,153,465.11	-800,000.00	1,353,465.11	-37.15%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	2,153,465.11	-800,000.00	1,353,465.11	-37.15%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-1,047,212.18	0	-1,047,212.18	0
少数股东损益				

七、备查文件目录

(一)、《上海芯哲微电子科技股份有限公司第二届董事会第十四次会议决议》；

(二)、《上海芯哲微电子科技股份有限公司前期会计差错更正情况专项说明的审核报告》

上海芯哲微电子科技股份有限公司

董事会

2021年4月21日