

证券代码：834605 证券简称：鸿晔科技主办券商：南京证券

## 上海鸿晔电子科技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《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、全国中小企业股份转让有限责任公司《关于发布〈挂牌公司信息披露及会计问题（三）〉的通知》等规定的要求，出于谨慎性原则，公司对 2019 年度及 2020 年度资产负债表、利润表相关科目进行差错更正及追溯调整。

### 二、表决和审议情况

2022 年 3 月 16 日，公司第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正》的议案，表决结果，9 票赞成；0 票反对；0 票弃权。

2022 年 3 月 16 日，公司第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正》的议案，表决结果，3 票赞成；0 票反对；0 票弃权。

本议案尚需提交公司 2022 年第三次临时股东大会审议。

### 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、法规的相关规定，能够客观、真实反映公司的财务状况和实际经营情况，没有损害公司和股东的合法权益。董事会同意公司本次会计差错更正及对前期财务报表相关项目数据进行追溯调整事宜。

### 四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

大信会计师事务所(特殊普通合伙)认为上海鸿晔电子科技股份有限公司的前期会计差错更正事项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》和全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于发布〈挂牌公司信息披露及会计问题（三）〉的通知》，同时会计师事务所出具了《上海鸿晔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》（大信专审字[2022]第 4-00001 号）。

## 五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：公司本次会计差错的更正符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关文件的规定，决议程序合法，更正后的财务报告及定期报告能客观、真实地反映公司的财务状况和经营成果。监事会同意公司本次会计差错更正及对前期财务报表相关项目数据进行追溯调整事宜。

## 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：公司本次对前期会计差错的调整更正客观公允地反映了公司实际经营情况和财务状况，对会计差错的会计处理符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》及相关规定。董事会关于该差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规等相关制度的要求，本次对前期会计差错的更正未损害公司和全体股东的合法权益。独立董事同意公司本次会计差错更正及对前期财务报表相关项目数据进行追溯调整事宜。

## 七、本次会计差错更正对公司的影响

### （一）采用追溯调整法

据《企业会计准则》的规定，公司采用追溯重述法更正上述前期差错，对 2019 年度及 2020 年度财务报表进行了追溯调整。

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	2020年12月31日和2020年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	124,803,749.67	-17,366,464.97	107,437,284.70	-13.92%
负债合计	60,725,565.74	-15,036,664.69	45,688,901.05	-24.76%
未分配利润	48,095,248.99	-6,013,925.28	42,081,323.71	-12.50%
归属于母公司所有者权益合计	64,078,183.93	-2,329,800.28	61,748,383.65	-3.64%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00%
所有者权益合计	64,078,183.93	-2,329,800.28	61,748,383.65	-3.64%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	111.67%	-17.84%	93.83%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	107.36%	-13.24%	94.12%	-
营业收入	99,170,311.02	-420,353.98	98,749,957.04	-0.42%
净利润	45,916,949.19	-3,389,838.96	42,527,110.23	-7.38%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	45,916,949.19	-3,389,838.96	42,527,110.23	-7.38%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	44,145,660.42	-1,488,768.69	42,656,891.73	-3.37%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00%
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	81,236,408.08	-3,209,894.53	78,026,513.55	-3.95%
负债合计	47,075,173.34	-1,284,933.21	45,790,240.13	-2.73%
未分配利润	18,416,989.68	-2,468,262.12	15,948,727.56	-13.40%
归属于母公司所有	34,161,234.74	-1,924,961.32	32,236,273.42	-5.63%

者权益合计				
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00%
所有者权益合计	34,161,234.74	-1,924,961.32	32,236,273.42	-5.63%
加权平均净资产收 益率%（扣非前）	138.50%	-53.00%	85.50%	-
加权平均净资产收 益率%（扣非后）	129.17%	-49.72%	79.45%	-
营业收入	61,085,301.45	0.00	61,085,301.45	0.00%
净利润	27,955,011.58	-422,553.02	27,532,458.56	-1.51%
其中：归属于母公 司所有者的净利润 （扣非前）	27,955,011.58	-422,553.02	27,532,458.56	-1.51%
其中：归属于母公 司所有者的净利润 （扣非后）	26,071,216.76	-484,561.36	25,586,655.40	-1.86%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00%

## 八、备查文件目录

《上海鸿晔电子科技股份有限公司第三届董事会第五次会议决议》

《上海鸿晔电子科技股份有限公司第三届监事会第六次会议决议》

上海鸿晔电子科技股份有限公司

董事会

2022年3月18日