

关于上海瀚正信息科技股份有限公司  
2022 年度  
前期会计差错更正专项说明的审核报告  
上会师报字(2023)第 1671 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

*Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)*

关于上海瀚正信息科技股份有限公司 2022 年度  
前期会计差错更正专项说明的审核报告

上会师报字(2023)第 1671 号

上海瀚正信息科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了后附的上海瀚正信息科技股份有限公司（以下简称“瀚正科技”）管理层编制的 2022 年度前期会计差错更正专项说明。

一、管理层责任

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》、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》等相关文件的规定编制和披露前期会计差错更正专项说明，并保证专项说明的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是瀚正科技管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对上述说明发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和实施审核工作，以对上述说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括检查、重新计算等我们认为必要的审核程序，并根据所取得的审计证据做出职业判断。

我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。



# 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

### 三、审核结论

我们认为,后附的瀚正科技管理层编制的《上海瀚正信息科技股份有限公司 2022 年度前期会计差错更正专项说明》在所有重大方面按照《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》、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》等相关文件的规定编制。

本专项说明应当与已审计的财务报表一并阅读。

### 四、使用限制

本专项审核报告仅供瀚正科技必要时对外披露之用,不得用作任何其他目的。由于使用不当所造成的后果,与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

张会晓



中国注册会计师

钟晓鸿



二〇二三年四月十九日

## 上海瀚正信息科技股份有限公司 2022 年度 前期会计差错更正专项说明

上海瀚正信息科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),于 2022 年度发现以下前期会计差错更正事项。本公司已对此前期会计差错进行了更正,并对 2022 年度合并及公司财务报表进行了追溯调整。根据中国证券监督管理委员会关于《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》等相关文件的规定,本公司现将前期差错更正说明如下:

### 一、会计差错更正原因

本公司发现存在以前年度因子公司上海逍骏信息科技有限公司长期股权投资未计提减值准备、上期首次执行新收入准则应收合同对价款未正确分类等会计差错事项,经本公司第三届董事会第九次会议审议通过,本公司采用追溯重述法对该项差错进行了更正。

### 二、具体会计处理

本公司对以前年度因子公司上海逍骏信息科技有限公司长期股权投资计提减值准备进行追溯调整,调减 2022 年度母公司长期股权投资 902,711.09 元,调减盈余公积 90,271.11 元,调减未分配利润 812,439.98 元;首次执行新收入准则应收合同对价款正确分类进行追溯调整,调减存货 2,064,423.99 元,调增合同资产 2,064,423.99 元。

### 三、前期会计差错更正对各期间财务状况和经营成果的影响

2022 年追溯调整影响汇总表

1) 对母公司报表的影响	单位 元		
	2021/12/31 (2021 年度)		
受影响的报表项目	重述前	重述额	重述后
资产合计	113,377,975.72	-902,711.09	112,475,264.63
存货	20,418,478.73	-2,064,423.99	18,354,054.74
合同资产	-	2,064,423.99	2,064,423.99
长期股权投资	1,157,711.09	-902,711.09	255,000.00
股东权益合计	47,822,835.73	-902,711.09	46,920,124.64
盈余公积	2,680,284.03	-90,271.11	2,590,012.92
未分配利润	27,067,009.28	-812,439.98	26,254,569.30
净利润	11,245,395.98	-902,711.09	10,342,684.89
资产减值损失	-	-902,711.09	-902,711.09

## 2) 对合并报表的影响

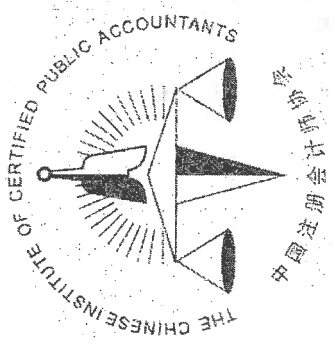
### 受影响的报表项目

2021/12/31 (2021 年度)

	重述前	重述额	重述后
资产合计	111,466,249.92	-	111,466,249.92
存货	20,547,751.97	-2,064,423.99	18,483,327.98
合同资产	-	2,064,423.99	2,064,423.99
归属于母公司股东权益合计	45,816,511.90	-	45,816,511.90
盈余公积	2,680,284.03	-90,271.11	2,590,012.92
未分配利润	24,963,396.54	90,271.11	25,053,667.65

上海瀚正信息科技股份有限公司董事会

二〇二三年四月十九日



姓名	张晓荣
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1968-04-07
Date of birth	
工作单位	上海会计师事务所 (特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	310108196804073616
Identity card No.	



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



张晓荣的年检二维码

证书编号: 310000080382  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 07 月 24 日  
Date of Issuance



年 月 日  
/y /m /d

本复印件已审核与原件一致

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

大华上海分所 事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021 年 4 月 28 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

上会 事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021 年 4 月 28 日  
/y /m /d

13

姓名 Full name	性别 Sex	出生日期 Date of birth	工作单位 Working unit	身份证号码 Identity card No.
钟晓鸿	女	1980-11-08	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所	51052219801108592X



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



钟晓鸿的年检二维码

证书编号: 310000391077  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012 年 07 月 26 日  
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
/y /m /d



本复印件已审核与原件一致

证书序号: 0001116

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制

## 会计师事务所 执业证书

名称: 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

合伙人: 张晓荣

注册会计师

经营场所: 上海市静安区威海路755号25层

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000008

批准执业文号: 沪财会[98]160号 (转制批文 沪财会[2013]71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)

本复印件已审核与原件一致







证书序号: 000362

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



本复印件已审核与原件一致

财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
执行证券、期货相关业务。

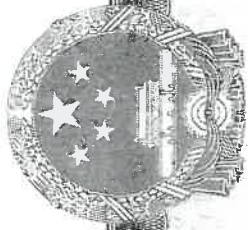
首席合伙人: 张晓荣



证书号: 32

发证时间: 二〇一二年十二月二十

证书有效期至: 二〇一三年十二月二十



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202211240118

市场主体登记、备案、变更、换证等事项，可以通过扫描市场主体登记、备案、变更、换证等事项，可以通过扫描



名称 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围

张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 朱清滨, 杨滢

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账, 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。  
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额 人民币2910.0000万元整

成立日期 2013年12月27日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

登记机关



2022年11月24日

本复印件已审核与原件一致